

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РТК – ЛАБОРАТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ»
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основы составления отчетности.....	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	11
3.1 Денежные средства и финансовые вложения.....	11
3.2. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	11
3.3. Капитал и резервы.....	11
3.4. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	12
3.5. Доходы по обычным видам деятельности.....	12
3.6. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.7. Прочие доходы и расходы.....	13
3.8. Расчеты по налогу на прибыль.....	13
4. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 7/98 «СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ».....	13
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 11/2008 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ».....	14
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «РТК - Лаборатория здоровья».

Сокращённое фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «РТК- Лаборатория здоровья».

1.2. Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company “RTC- HealthLab”.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: LLC “RTC-HealthLab”.

1.3. Общество с ограниченной ответственностью «РТК - Лаборатория здоровья» (далее – Общество) учреждено «07» мая 2020 года в соответствии с договором о создании Общества и решением собрания учредителей. Прежнее наименование Общество с ограниченной ответственностью «РОДОНИТ».

Участники общества на 31.12.2024г.:

- Акционерное общество «ВЕСТЕЛКОМ», размер доли 99,9%
- Акционерное общество «АМТ», размер доли 0,1%

Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 100 тыс. руб.

1.4. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «07» мая 2020 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1207700162614 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9705143847 и КПП 770501001

1.5. Численность работников Общества составила 6 человек на 31.12.2024г.

1.6. Место нахождения Общества: 115172, Москва г, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул Гончарная, д. 1, стр. 1.

1.7. Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор Общества: Пасынков Владимир Анатольевич с «26» августа 2024 года по настоящее время.

1.8. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Таблица 1

ОКВЭД	Вид деятельности	Наименование
62.01	основной вид деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения
26.51	дополнительный вид деятельности	Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и
26.52	дополнительный вид деятельности	Производство часов
26.60	дополнительный вид деятельности	Производство облучающего и электротерапевтического оборудования,
32.50	дополнительный вид деятельности	Производство медицинских инструментов и оборудования

33.13	дополнительный вид деятельности	Ремонт электронного и оптического оборудования
46.14.1	дополнительный вид деятельности	Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой,
46.15.4	дополнительный вид деятельности	Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой,
46.51	дополнительный вид деятельности	Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к
46.51.2	дополнительный вид деятельности	Торговля оптовая программным обеспечением
46.52	дополнительный вид деятельности	Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и
46.66	дополнительный вид деятельности	Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
47.41	дополнительный вид деятельности	Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и
47.78.1	дополнительный вид деятельности	Торговля розничная фотоаппаратурой, оптическими приборами
47.91	дополнительный вид деятельности	Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети
62.02	дополнительный вид деятельности	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных
62.03	дополнительный вид деятельности	Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
62.09	дополнительный вид деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и
63.11	дополнительный вид деятельности	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению
63.11.1	дополнительный вид деятельности	Деятельность по созданию и использованию баз данных и
63.99	дополнительный вид деятельности	Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие
71.11	дополнительный вид деятельности	Деятельность в области архитектуры
71.12.44	дополнительный вид деятельности	Деятельность по созданию топографических карт и планов
72.19	дополнительный вид деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
72.20	дополнительный вид деятельности	Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных
73.20	дополнительный вид деятельности	Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
77.33	дополнительный вид деятельности	Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную
86.10	дополнительный вид деятельности	Деятельность больничных организаций
86.21	дополнительный вид деятельности	Общая врачебная практика
86.22	дополнительный вид деятельности	Специальная врачебная практика
86.90	дополнительный вид деятельности	Деятельность в области медицины прочая

1.9. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0. (Бухгалтерия предприятия КОРП)

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №10/1-12 от 27.12.2019г.
- Приказов Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» №2020/01/12-31 от 31.12.2020г., №2021/01/12-31 от 31.12.2021г., № Э-2022/09/01-01 от 01.09.2022г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

В соответствии с нормами Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, Постановлением Правительства РФ от 04.04.2019 № 400, Постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 № 351 информация о связанных сторонах в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход). При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета, для целей налогового

2.2.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Общество применяет в учете стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства - материальные активы, которые:

- предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев,
- способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- 1) Здания
- 2) Сооружения
- 3) Машины и оборудование (кроме офисного)
- 4) Транспортные средства
- 5) Земельные участки
- 6) Офисное оборудование
- 7) Производственный и хозяйственный инвентарь

8) Другие виды основных средств

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. При соответствии ожидаемым оценкам показателей функционирования объектов основных средств Общество может использовать для определения срока Классификатор основных средств ПАО «Ростелеком».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.3. Учет аренды

Для арендатора

Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;

по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

2.2.4. Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

2.2.5. Учет финансовых вложений

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

2.2.6. Учет запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие виды:

- расходы на приобретение услуг техподдержки к программным продуктам (сертификаты на техобслуживание);
- электронные ключи активации для пользования программными продуктами.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);
- начислением расходов, не подтвержденных первичными документами
- иными оценочными обязательствами.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.2.9. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);

2.2.10. Доходы и расходы

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке.

Учет расходов на основное производство производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НДС.

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового

положения организации и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Денежные средства и финансовые вложения.

ООО «РТК - Лаборатория здоровья» в 2024 г. имело расчётный счет в ВТБ.

Таблица 2
(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Рублевые счета	88	797
Пулинг (внутригрупповые займ с РТК)	154 883	-
Всего:	154 971	797

Заблокированных счетов ООО «РТК - Лаборатория здоровья» не имеет. Кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке, нет.

К денежным эквивалентам относятся займы, выданные в рамках операций кэш-пулинга, проводимые между организациями, включенными в группу компаний ПАО «Ростелеком».

3.2. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Таблица 3
(тыс. руб.)

Статья	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	40 402	-
Авансы выданные	113	-
Прочая	2 385	-
Всего	42 900	-

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал ООО «РТК - Лаборатория здоровья» полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 1 190 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2024 г. составил 42 311 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2024 г. составляет 41 745 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2024 г. представлено ниже в таблице.

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Задолженность по налогам и сборам	635	-
Задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	44 215	569
Прочая задолженность	21	-
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	44 871	569

3.5. Доходы по обычным видам деятельности

За 2024 год Выручка Общества составила 44 375 тыс. руб., себестоимость – 39 234 тыс. руб.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 5.

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Расходы на оплату труда	16 017	4
Отчисления на социальные нужды	4 889	1
Прочие затраты	2 178	212
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 084	217

3.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отсутствуют.

Прочие расходы

Таблица 6
(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2024 г.	За 2023 г.
Комиссии и услуги банков	3	1
Прочие расходы	80	19
Итого прочие расходы по строке 2350	83	20

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т. ч.:	-56 382	-237
Прибыль до налогообложения, (20%)	-56 382	-237
Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	14 071	14 071
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-	-
Налог на прибыль, в т. ч.	-	-
текущий налог на прибыль	-	-

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год.

6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

- учредители общества,
- другие лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

У руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.



Генеральный директор
Пасынков Владимир Анатольевич

14 марта 2025 г.