

*ООО «ГА диспетчерские системы»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год*

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

Оглавление

1. Общие сведения.....	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Основные виды деятельности и их доля в выручке.....	4
1.3. Территориально обособленные подразделения.....	6
1.4. Структура уставного капитала, основные участники.....	6
1.5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
1.6. Информация об аудиторе.....	6
1.7. Организация и формы ведения бухгалтерского учета.....	6
1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах.....	7
1.9. Сведения о среднесписочной численности за период с 2020 по 2022 гг.....	7
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.1. Основа составления.....	7
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	8
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
2.4. Нематериальные активы.....	9
2.5. Результаты исследований и разработок.....	9
2.6. Нематериальные поисковые активы.....	10
2.7. Материальные поисковые активы.....	10
2.8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	10
2.9. Финансовые вложения.....	10
2.10. Прочие внеоборотные активы.....	10
2.11. Материально-производственные запасы.....	11
2.12. Резерв под снижение МПЗ.....	11
2.13. Незавершенное производство.....	11
2.14. Затраты на производство и продажу. Признание расходов.....	11
2.15. Расходы будущих периодов.....	12
2.16. Инвентаризация имущества и обязательств.....	12
2.17. Дебиторская задолженность. Резервы сомнительных долгов.....	12
2.18. Займы и кредиты полученные.....	13
2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
2.20. Налогообложение. Применение ПБУ 18/02.....	14
2.21. Признание доходов.....	15
2.22. Учет договоров строительного подряда.....	15
2.23. События после отчетной даты.....	15
2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	15
2.25. Изменения в учетной политике.....	15
3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.....	16
3.1. Информация по отчетным сегментам.....	16
3.2. Нематериальные активы.....	16
3.3. НИОКР.....	16
3.4. Основные средства, незавершенные капитальные вложения.....	16
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	16
3.6. Прочие внеоборотные активы.....	16
3.7. Запасы.....	17
3.8. Расходы будущих периодов.....	19
3.9. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.....	19
3.10. Производные финансовые инструменты.....	17
3.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	18
3.12. Дебиторская задолженность.....	18
3.13. Денежные средства.....	18

ООО «ГА диспетчерские системы»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

3.14. Прочие оборотные активы.....	19
3.15. Государственная помощь.....	19
3.16. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи), доходы будущих периодов.....	19
3.17. Кредиты и займы	19
3.18. Кредиторская задолженность.....	19
3.19. Обеспечения обязательств.....	20
3.20. Налоги на прибыль.....	20
3.21. Отложенные налоги.....	20
3.22. Расходы по обычным видам деятельности	20
3.23. Выручка и себестоимость продаж	21
3.24. Прочие доходы и расходы.....	21
3.25. Информация о связанных сторонах.....	22
3.26. Вознаграждение основному управленческому персоналу	24
3.27. Оценочные обязательства.....	24
3.28. Допущение непрерывности деятельности. Риски хозяйственной деятельности ...	25
3.29. Информация о событиях после отчетной даты	25
Приложение № 1 Перечень организаций, формирующих Группу лиц ПАО «Газпром автоматизация»	26
Приложение № 2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)	27

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГА диспетчерские системы» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газавтоматика диспетчерские системы» учреждено в 2016 году решением учредителя (ПАО «Газпром автоматизация») №1 от 01.03.2016.

Решением Совета директоров ПАО «Газпром автоматизация» № 60-1 от 27.04.2016 одобрено отчуждение части доли в уставном капитале в размере 33%.

Местонахождение Общества: 117405, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Чертаново Южное, ул. Кирпичные Выемки, дом 3, помещение VII, комната 8.

Почтовый адрес: 117405, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Чертаново Южное, ул. Кирпичные Выемки, дом 3, помещение VII, комната 8.

Данные о государственной регистрации ООО «ГА ДИСПЕТЧЕРСКИЕ СИСТЕМЫ»:

- Устав, утвержденный решением № 1 о создании Общества с ограниченной ответственностью «Газавтоматика диспетчерские системы» от 01.03.2016;
- Свидетельство серии 77 № 017740255 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выданное 09.03.2016 года с присвоением ОГРН 1167746236239, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;
- 11.01.2017 в ЕГРЮЛ под ГРН 2177746211465 внесена запись об участнике юридического лица, которому была отчуждена доля в Уставном капитале в размере 33% (ООО «ПСИ», ОГРН 1087746773135, ИНН 7705847350).
- Согласно уведомлению информационного сайта Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по г. Москве ООО «ГА ДИСПЕТЧЕРСКИЕ СИСТЕМЫ» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам:
ОКОГУ – 4210014; ОКПО – 54759885; ОКАТО – 45293570000; ОКТМО – 45903000;
ОКВЭД2 – 62.01; ОКФС – 16; ОКОПФ – 12300.

1.2. Основные виды деятельности и их доля в выручке

Основным видом деятельности ООО «ГА ДИСПЕТЧЕРСКИЕ СИСТЕМЫ» является деятельность в области информационных технологий со следующими видами экономической деятельности:

Согласно ОКВЭД 2 по ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) (принят с 01.07.2016), заявленными в ЕГРЮЛ видами деятельности указаны:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

В рамках которых предусматривается выполнять такие работы, как:

- Предоставление неисключительных прав пользования на разработанные Обществом программные продукты.

*ООО «ГА диспетчерские системы»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год*

- Проектные работы по созданию информационно-управляющих систем и прикладного программного обеспечения.
- Монтажные (сборочные) работы на проектах реализации разрабатываемого программного обеспечения.
- Пусконаладочные работы, в т.ч. установка и тестирование программ для ЭВМ, баз данных с проведением первичного обучения пользователей заказчика по новым программным продуктам.
- Прочие работы в области информационных технологий.

Основной целью функционирования ООО «ГА диспетчерские системы» является получение максимальной прибыли за счет всех видов деятельности Общества. Обществом предусмотрена возможность заниматься и другими видами деятельности. Коды ОКВЭД 2 по видам деятельности Общества, заявленным в ЕГРЮЛ, представлены в таблице ниже:

ОКВЭД 2	Наименование вида деятельности
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
26.51.7	Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления
33.13	Ремонт электронного и оптического оборудования
33.14	Ремонт электрического оборудования
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
46.14.9	Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием
46.51	Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
47.41	Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.03	Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
95.11	Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

В 2023 году доля выручки Общества по основным видам деятельности (коды по ОКВЭД2) составила:

- по коду 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения» – 87'944тыс. руб. – 100%.

Общество является членом следующих СРО:

Ассоциация содействия реставрации и возрождению национального архитектурного наследия «Архитектурное наследие» (ОГРН: 1097799004577, ИНН: 7724297990), регистрационный номер № СРО-С-230-07092010,

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 3857 от 25.05.2017,

Выписка из реестра членов саморегулируемой организации № 15 от 06.09.2019.

1.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2024 ООО «ГА ДИСПЕТЧЕРСКИЕ СИСТЕМЫ» не имеет филиалов, представительств и обособленных рабочих мест в регионах.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100'000 (Сто тысяч) рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

№	Участник	Доля
1.	ПАО «Газпром автоматизация» (ИНН 7704028125)	67%
2.	ООО «ПСИ» (ИНН 7705847350)	33%

1.5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Общества.

В обществе избирается Совет директоров ООО «ГА диспетчерские системы».

Решением Совета директоров ООО «ГА диспетчерские системы» (Протокол заседания Совета директоров от 31.05.2022 №18) на должность Директора ООО «ГА диспетчерские системы» с 01 июня 2022 года избран Зыбин Григорий Викторович.

Решениями Совета директоров ООО «ГА диспетчерские системы» от 24.04.2023 №20-1, от 30.05.2024 №24-2 полномочия Директора ООО «ГА диспетчерские системы» Зыбина Григория Викторовича ежегодно продлеваются (с 01.06.2023 по 31.05.2025).

Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Совету директоров и Общему собранию участников Общества.

Дополнительных контролирующих органов (наблюдательные советы, ревизионные комиссии и т.п.) в Обществе не создавалось.

1.6. Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту согласно параметрам, определенным законодательством для его обязательного прохождения.

Уставом ООО «ГА диспетчерские системы» предусмотрена возможность проведения аудита по инициативе участников или одного из участника Общества. Результаты такого инициативного аудита предназначены для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов, состояния текущих дел Общества, дополнительного информирования участников Общества о результатах хозяйственной деятельности ООО «ГА диспетчерские системы».

Участниками Общества решение о проведении инициативного аудита за 2024 год не принималось.

1.7. Организация и формы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ГА ДИСПЕТЧЕРСКИЕ СИСТЕМЫ» ведется отделом бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером. Для отражения хозяйственных

операций и ведения бухгалтерского учета применяется комплекс программ для автоматизации бухгалтерского учета на базе программных продуктов 1С.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ООО «ГА ДИСПЕТЧЕРСКИЕ СИСТЕМЫ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.9. Сведения о среднесписочной численности за период с 2022 по 2024 гг.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Среднесписочная численность	22	17	5

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

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1/У от 30.12.2013 с последующими изменениями и дополнениями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества и обязательств собственника общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или осуществления сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют следующие, при наличии, активы:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Существенные отступления от установленных п.п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году, изменения не связанные с изменением законодательства, в учетную политику не вносились.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 процентов.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год отсутствуют.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет менее 12 месяцев в следующем порядке: Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н и «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020) утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты нематериальных активов (далее – НМА) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ определения амортизации НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Корректировки, возникшие в случае изменения элементов амортизации, отражаются в учете как изменение оценочных значений.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов предусматривается ежегодное (по состоянию на 31 декабря отчетного года) рассмотрение наличия факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива.

Результаты пересмотра, при выявлении необходимости уточнений, оформляются актом инвентаризации сроков полезного использования НМА.

Бухгалтерский учет операций, связанных с предоставлением (получением) Организацией права на использование объектов интеллектуальной собственности, осуществляется на основании лицензионных и других аналогичных договоров, заключаемых в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации порядком.

2.5. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса независимо от установленного срока списания отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было

начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе Обществом предусмотрено осуществлять линейным способом равномерно в течение одного года. Отражение в учете списания расходов по НИОКР на расходы - производится с использованием счета 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

2.6. Нематериальные поисковые активы

Обществом не осуществляются работы по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых на определенном участке недр.

2.7. Материальные поисковые активы

Обществом не осуществляются работы по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых на определенном участке недр.

2.8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования и убытков от обесценения.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

К основным средствам Общества относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принятые к учету в установленном порядке.

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

С 2022 года арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.9. Финансовые вложения

В течение 2024 года, а также в 2023 и 2022 годах Обществом не осуществлялись операции по финансовым вложениям.

2.10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- затраты по незавершенным исследованиям и разработкам.

2.11. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат по их приобретению.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при передаче их в эксплуатацию потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

2.12. Резерв под снижение МПЗ

В соответствии с пунктом 30 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество создает следующие резервы:

- резерв под снижение стоимости МПЗ;
- резерв под снижение стоимости незавершенного производства.

2.13. Незавершенное производство

К незавершенному производству (далее - НЗП) относятся работы (услуги), не прошедшие всех стадий этапа работ, а также не прошедшие (при необходимости) испытания и техническую приемку.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости. Отнесение общехозяйственных расходов на НЗП не производится. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.14. Затраты на производство и продажу. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство осуществляется в разрезе направлений возникновения затрат (Центров затрат – проекты, заказы, этапы работ) по элементам затрат (материальные, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты. При этом к материальным затратам Общество относит расходы по услугам и работам, оказываемым и выполняемым привлеченными субподрядными организациями и другими соисполнителями).

Учет затрат на производство производится с подразделением затрат на основные и накладные (общепроизводственные расходы на организацию, подготовку и освоение производства, его управлением) с включением последних после распределения

в фактическую калькуляцию единицы продукции (работ, услуг). Системно калькулируется фактическая производственная себестоимость.

Производственная себестоимость включает в себя затраты на производство работ (оказание услуг) по проектам Общества (расходы производственных отделов, управлений и руководства производственного блока, услуги и работы субподрядчиков) - основные (счет 20) и накладные (счет 25) (прямые расходы в целях налогообложения).

Общехозяйственные расходы (счет 26) ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи» (косвенные расходы в целях налогообложения).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости товаров, работ (услуг), реализованных в отчетном периоде, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие расходы (счет 91) признаются полностью в отчетном периоде их возникновения.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета на отчетную дату;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, прочего имущества и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на банковское обслуживание;
- расходы социального характера;
- иные внереализационные расходы.

2.15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.17. Дебиторская задолженность. Резервы сомнительных долгов

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

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

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, проводится адресная корректировка сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом позволяет не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

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

2.18. Займы и кредиты полученные

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно.

Дополнительные расходы по займам в состав прочих расходов включаются равномерно в течение срока займа (кредитного договора) согласно условиям займа (кредитного договора).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа) в составе задолженности по кредитам и займам.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения)

обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

На отчетную дату условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

Общество предусматривает создание оценочных обязательств:

- на оплату отпусков;
- другие оценочные обязательства по мере их возникновения.

Резервирование тех или иных сумм предстоящих расходов отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, управленческих расходов или прочих расходов Общества.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода с учетом дней отпуска, предоставленного «авансом», и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.20. Налогообложение. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

С 01.01.2022 по 31.12.2024 в соответствии с п.1.15 ст.284 НК РФ Общество применяет ставку налога на прибыль 0% (Общество включено в реестр аккредитованных ИТ-компаний и выручка от ИТ-деятельности составляет более 70% в сумме всех доходов Общества).

В связи с изменением ставки налога на прибыль (с 01.01.2025 – 5%, п.1.15 ст.284 НК РФ) в учете на 31.12.2024 проведен пересчет суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Указанная корректировка отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества за 2024 год в сумме 343 тыс. руб.

2.21. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы (выручка) от обычных видов деятельности учитываются на балансовом счете 90 «Продажи» и формируются от:

- продажи работ и услуг основного производства (проектные работы, услуги сопровождения программного обеспечения (далее – ПО) и др.);
- предоставления неисключительных прав пользования на ПО собственной разработки;
- продажи товаров.

Обществом предусматривается, что в отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и расходы отражаются свернуто:

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости.

2.22. Учет договоров строительного подряда

Общество в качестве строительного подрядчика не выступает и не применяет положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Уровень существенности ошибок и показателей определен в размере 10 процентов.

За отчетный период (2024 год) существенных ошибок Обществом не установлено.

2.25. Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетную политику Общества не связанных с изменением законодательства в 2024 году не вносилось.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Информация по отчетным сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в приказе об учетной политике решение о раскрытии информации по сегментам не закрепляло.

3.2. Нематериальные активы

НМА с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2024 в Обществе отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов в Обществе представлено в таблицах 1.1. – 1.3. Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3.3. НИОКР

Объекты НИОКР по состоянию на 31.12.2024 в Обществе отсутствуют.

В отчетном периоде научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Обществом не проводились.

3.4. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Пояснения по структуре, наличию и движению незавершенных капитальных вложений, основных средств, изменения стоимости основных средств в Обществе представлено в таблицах 2.1. – 2.4. Приложения № 2 табличной части настоящих пояснений.

Изменение стоимости основных средств в отчетном периоде результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, Обществом не осуществлялось.

По состоянию на 31.12.2024 в составе внеоборотных активов по строке 1150 отражен, в том числе, следующий объект недвижимого имущества, полученный по договору аренды. В соответствии с ФСБУ 25/2018 указанный объект учитывается в оценке дисконтированной стоимости будущих арендных платежей с одновременным признанием в учете обязательств по аренде (по строке 1450 бухгалтерского баланса):

Недвижимое имущество в аренде	Сумма, тыс. руб.
Арендодатель - ПАО «Газпром автоматизация», ИНН 7704028125	
комната № 8 площадью 111 кв.м, находящаяся в помещении VII на 5 этаже здания по адресу: г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д. 3.	2 411

В течение отчетного года договоры лизинга объектов основных средств Общество не заключало, основные средства в аренду и в качестве залога не передавались.

По состоянию на 31.12.2024 незавершенных капитальных вложений Общество не имеет.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют объекты для отражения.

3.6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 в составе прочих внеоборотных активов Обществом учтены затраты по незавершенным разработкам, планируемые к отражению в учете в составе расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение

более чем 12 месяцев после отчетной даты. Указанные разработки осуществляются на базе самостоятельно созданного Обществом программного обеспечения.

3.7. Запасы

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 у Общества отсутствуют запасы, не оплаченные на отчетную дату, а также запасы, находящиеся в залоге.

Материально-производственные запасы на ответственное хранение в отчетном периоде не принимались.

Наличие и движение запасов представлено в таблицах 4.1. и 4.2. Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

Незавершенное производство оценивается Обществом по наименьшей из двух величин: в сумме фактических затрат на производство (работ, услуг) без учета общехозяйственных расходов или чистой стоимости продажи запасов.

Незавершенное производство по работам и услугам, осуществляемым Обществом в сфере информационных технологий по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 739 тыс.руб.

3.8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы с видом актива «Прочие внеоборотные активы» (Долгосрочная часть) и «Прочие оборотные активы» (Краткосрочная часть) отражены по соответствующим строкам 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса (тыс.руб.):

Наименование вида расходов	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	-	-	-	53	-	53
Прочие	-	-	253	-	253	-
ИТОГО	-	-	253	53	253	16

3.9. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Финансовых вложений от участия в других организациях Общество не имеет (раздел №3 табличной части пояснений).

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2024 году, в 2023 году и 2023 году не осуществлялось.

В составе финансовых вложений Общества нет и не было долговых ценных бумаг, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам у Общества нет.

Займов, выданных Обществом на краткосрочной и долгосрочной основе, не имеется. Задолженностей по погашению ранее выданных займов и процентов по ним не имеется.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблицах 3.1. и 3.2. Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

3.10. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года общество не заключало договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

3.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе суммы налога для отражения по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» показан налог в размере сумм, не своевременно подтвержденных документально поставщиками работ и услуг. Данный налог запланирован к вычету в следующих налоговых периодах (по состоянию на 31.12.2024 – 30 тыс.руб.).

3.12. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражается задолженность покупателей и заказчиков, выданные авансы поставщикам и подрядчикам, в том числе такие, как страховые платежи по ДМС.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2'902 тыс. руб. в связи с наличием на отчетную дату следующей просроченной дебиторской задолженности:

Контрагент Договор	Сомнительная задолженность			Резервы				
	Сумма	Сумма уменьшения на встречную задолженность перед контрагентом	Сумма сомнительной задолженности (3а) - (3б)	Начислено ранее	Начислено (2) >= 45 дн. (3)/2 (2) > 90 дн. (3)-(4)	Восстановлено (4) > (3), то (4)-(3)	Присоединено к доходам (расходам)	Сумма (4) + (5) - (6)
1	3а	3б	3	4	5	6	7	8
ООО "РСП", договор № ПНР-026-19 от 05.12.2019	994	-	994	-	994	-	-	994
ООО «СК ССМ», договор № РГА-059/21 от 29.01.2021	1'908	-	1'908	-	1'908	-	-	1'908
Итого	2'902	-	2'902	-	2'902	-	-	2'902

По состоянию на 31.12.2024 года сумма резерва по сомнительным долгам не изменилась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблицах 5.1. и 5.2. Приложения №2 табличной части настоящих пояснений (тыс.руб.).

3.13. Денежные средства

Остатки денежных средств организации составляют на рублевых счетах:

- по состоянию на 31.12.2022г. – 1'352 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023г. – 2'008 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024г. – 2'621 тыс. руб.;

В связи с отсутствием использования наличных денежных средств и их эквивалентов касса в Обществе отсутствует.

Валютные счета Обществом не открывались. В 2024 году, операций, совершаемых в иностранных валютах, у Общества не возникало. -

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит размещение средств на депозитных счетах сроком не более 3 месяцев.

В отчетном периоде операций с денежными эквивалентами Обществом не проводилось и в остатках не имеется.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 93'725 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и на расширение масштабов этой деятельности, в том числе перечислено денежных средств за приобретенные материалы, работы, услуги – 12'259 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество авансы от покупателей и заказчиков не получало. За материалы, работы, услуги Обществом были перечислены авансы на сумму 3'278 тыс. руб.

В составе платежей по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств Обществом отражены, в том числе, расчеты по НДФЛ в сумме 8'829 тыс. руб. и расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды в сумме 4'029 тыс. руб.

Сумм, в части открытых Обществу, но не использованных им кредитных линий (в том числе сумм обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) на отчетную дату не имеется.

Денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта, Общество не имеет.

Общество не имеет полученных организацией поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

С учетом существенности предоставляется следующая информация:

Общество не имеет существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны ему для использования.

Средств, открытых в пользу ООО «ГА диспетчерские системы» в аккредитивах, Общество не имеет.

3.14. Прочие оборотные активы

По строке 1260 по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 отражены расходы будущих периодов с видом актива «Прочие оборотные активы», в том числе неисключительные права пользования лицензионным программным обеспечением и базами данных правовых систем и сдачи отчетности с предоставленным сроком использования не более года.

3.15. Государственная помощь

Бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи Обществу не предоставлялись.

3.16. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи), доходы будущих периодов

Целевого финансирования в отчетном периоде Обществу не осуществлялось. Информация в табличной части настоящих пояснений не представляется.

3.17. Кредиты и займы

Общество в отчетном периоде кредиты банков и займы не получало, задолженности по кредитам банков и займам не имеет.

3.18. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности показано в таблице 5.3. Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства по договору аренды (в соответствии с ФСБУ 25/2018) по состоянию на 31.12.2024 – 2 640 тыс.руб., на 31.12.2023 – 3 409 тыс.руб., на 31.12.2022 – 4 095 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024 отсутствует. Пояснения также отражены в таблице 5.4. Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

3.19. Обеспечения обязательств

В 2024 году Общество не передавало имущество в залог. Выданные и полученные поручительства отсутствуют. Информация по обеспечениям обязательств представлена в таблице 8 Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

3.20. Налоги на прибыль

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

3.21. Отложенные налоги

Суммы постоянных и временных разниц, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, временные разницы в оценке финансовых результатов по видам деятельности, связанным с производством и реализацией за отчетный период рассмотрены в п. 2.20 настоящих пояснений.

3.22. Расходы по обычным видам деятельности

Далее приведена информация о расходах по обычным видам деятельности Общества (дополнительно к представленной в таблице 6 Приложения № 2 настоящих пояснений).

	(тыс. руб.)	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 год	2023 год
Оплата труда производственного персонала	48 973,3	27 057,0
Страховые взносы с ФОТ	3 006,5	1 757,5
Услуги субподрядчиков	3 375,0	14 068,9
Амортизация	69,4	60,0
Иные расходы в себестоимости продаж всего, в т.ч.:	3 747,6	370,8
<i>Командировочные расходы</i>	825,9	66,4
<i>Аренда имущества</i>	1 512,7	-
Итого себестоимость продаж	59 172,8	43 314,2
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	20 924,4	7 504,5
Страховые взносы с ФОТ	1 323,6	340,0
Материальные расходы	474,3	155,1
Амортизация собственных основных средств	122,7	99,6
Амортизация арендованного имущества	851,1	851,1
Иные управленческие расходы всего, в т.ч.:	2 270,8	1 581,4
<i>Сертификация продукции, работ, услуг</i>	328,6	401,8
<i>Услуги по оценке</i>	520,0	-
<i>Добровольное медицинское страхование</i>	502,0	183,0
<i>Командировочные расходы</i>	465,1	78,3
Итого управленческие расходы	25 967,0	10 660,4

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составила: в 2024 году - 30,58 %, в 2023 году - 19,8 %.

3.23. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды получена от покупателей Российской Федерации (тыс. руб.):

Наименование показателя	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	Управленческие расходы
Всего за 2024 год	87 944	(59 173)	(25 967)
в том числе:			
1. Работы и услуги по основному виду деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» (код ОКВЭД2: 62.01)	87 944	(59 173)	X
2. Прочая реализация продукции, работ, услуг	-	-	X
Всего за 2023 год	59 196	(43 314)	(10 669)
в том числе:			
1. Работы и услуги по основному виду деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» (код ОКВЭД2: 62.01)	59 196	(43 314)	X
2. Прочая реализация продукции, работ, услуг	-	-	X

В течение анализируемых периодов выручка от основного вида деятельности в сфере ИТ-услуг составила: за 2024 год – 100 %; за 2023 году – 100 %.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

Расходы по обычным видам деятельности Общества за отчетный год представлены в таблице №6 Затраты на производство Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

3.24. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы общества по видам (тыс. руб.):

Вид прочих доходов (расходов)	Прочие доходы (расходы)	
	2024 год	2023 год
Прочие доходы всего, в т.ч.:	152	60
Корректировка оценочных обязательств	131	19
Доходы прошлых лет	21	-
Проценты полученные	-	41
Прочие расходы всего, в т.ч.:	(2 156)	(1 422)
Расходы на услуги банков	(74)	(61)
Процентные расходы (по договору аренды)	(372)	(455)
Списание стоимости основных средств до 100 тыс. руб. в связи с переводом в малоценное оборудование	-	(885)
Расходы прошлых лет	(201)	(20)
Расходы на компенсацию стоимости питания	(1 127)	-
Обеспечительный платеж по договору аренды	(247)	
Прочие расходы	(135)	(1)

3.25. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам ООО «ГА диспетчерские системы» относится участник общества – ПАО «Газпром автоматизация» с 67% долей участия и участник общества – ООО «ПСИ» с 33% долей участия.

Основное влияние на деятельность нашей организации в течение всего отчетного периода оказывалось со стороны участника, владеющего 67 % уставного капитала нашей организации – ПАО «Газпром автоматизация».

Физические лица, являющиеся конечными бенефициарами, доля совокупного участия каждого из которых в уставном капитале ПАО «Газпром автоматизация», в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) превышающая 25% - отсутствуют.

Связанными сторонами являются (указываются источники публичной информации):

ПАО «Газпром автоматизация» и его дочерние общества, аффилированные лица (Список аффилированных лиц представлен на сайте информационного агентства «ИНТЕРФАКС» по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5063>;

Перечень основных дочерних и зависимых организаций ПАО «Газпром автоматизация» представлен в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

Информация о возможности осуществления контроля со стороны физических и юридических лиц (п.13 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 26.05.2008 № 48н (рег. №11749), по состоянию на 31.12.2022:

№ пп	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физ.лица)	Основание (основания), в силу которого возможно отнесения данного лица к категории связанных сторон	Дата наступления основания (-ий)	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
1.	Зыбин Григорий Викторович	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ГА диспетчерские системы»	01.06.2022	-
2.	ПАО «Газпром автоматизация» Генеральный директор Бобриков Н.М.	117405, г.Москва, вн.тер.г. муницип. округ Чертаново Южное, ул Кирпичные Выемки, д. 3, помещ. VI, ком. 21	Участник Общества, владеющий 67% Уставного капитала ООО «ГА диспетчерские системы»	15.04.2016	67
3.	Бобриков Николай Михайлович	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «Газпром автоматизация»		-
4.	ООО «ПСИ» Директоры: 1. Березин Андрей Сергеевич; 2. Шпет Михаэль	Российская Федерация, 119435, г. Москва, Саввинская наб., д.12, строение 16, пом. XXXI	Участник Общества, владеющий 33% Уставного капитала ООО «ГА диспетчерские системы»	11.01.2017	33

Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных), участника ООО «ПСИ», представлена далее:

ООО «ГА диспетчерские системы»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Руководители:

Директор - Березин Андрей Сергеевич (паспорт 4516 559223);

Директор - Шпет Михаэль (Паспорт С4W9HC9L0 от 23.10.2018)

Единственный участник ООО «ПСИ»:

Наименование: PSI Software AG (ПСИ СОФТВЕР АГ);

ИНН: 1137/215/20140; ОГРН: HRB 51463 В;

Адрес: Dircksenstraße 42-44, 10178 Berlin, Bundesrepublik Deutschland (Федеративная республика Германии, 10178 Берлин, Дирксенштрассе, 42-44);

Собственники и бенефициары: PSI Software AG - 100 процентов акций компании находится на торгах на немецкой бирже (Deutsche Boerse Group). Т. е. единоличного собственника нет. Только Правление, состоящее и возглавляемое д-ром Харальдом Шримпфом и Харальдом Фоксом. Так как акции находятся в свободном доступе на бирже, то состав собственников и их доли постоянно (ежедневно) меняются. Приобрести акции могут как физические, так и юридические лица. На дату подачи заявления ни один из акционеров не обладает долей в компании более 25% (актуальная информация о распределении долей находится на сайте немецкой биржи или в общем виде на сайте <https://www.psi.de/en/psi-investor-relations/psi-stock/shareholders-structure/>);

Руководитель/участник/акционер/бенефициар: - нет;

Информация о подтверждающих документах: Члены правления: Харальд Фукс, (Harald Fuchs, паспорт CGFHM7TNZ), д-р Харальд Шримпф (Dr Harald Schrimpf, паспорт С3JOLPTP5) (Выписка из торгового реестра при участковом суде Шарлоттенбург).

Информация по связанным сторонам участника ООО «ПСИ»:

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	ПСИ Софтвер АГ	Федеративная республика Германии, 10178 Берлин, Дирксенштрассе 42-44	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	23.06.2008	100
2	ООО «ОРЕХсофт»	119435, г.Москва, переулок Саввинский Б., дом 12, строение 16	Юридическое лицо, в котором ООО «ПСИ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	10.11.2015	-

В отчетном периоде со связанными сторонами, информация, о которых подлежит раскрытию в соответствии с п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина России от 26.05.2008 N 48н (рег.№ 11749) осуществлялись следующие операции (тыс. руб.):

Выступающие в качестве покупателей:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	за 2024 г.	в 2023 г.	Форма расчетов
ПАО «Газпром автоматизация»	87 944	59 196	Денежными средствами
Всего	87 944	59 196	

Выступающие в качестве поставщиков или займодателей:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Поступление работ (услуг) (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	за 2024 г.	в 2023 г.	Форма расчетов
ПАО «Газпром автоматизация»	1 149	1 149	Денежными средствами
ООО «ПСИ»	-	-	Денежными средствами
Всего	1 149	1 149	
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Получение займов		
	за 2024 г.	за 2023 г.	Форма расчетов
ПАО «Газпром автоматизация»	-	-	Денежными средствами
Всего	-	-	

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям для группы связанных сторон «Дебиторы» (тыс. руб.):

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность по состоянию	
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
ПАО «Газпром автоматизация»	53 825	45 743
Всего	53 825	45 743

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям для группы связанных сторон «Кредиторы» (тыс. руб.):

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность по состоянию	
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
ПАО «Газпром автоматизация»	352	342
ООО «ПСИ»	4 232	4 232
Всего	4 584	4 574

По всем взаимоотношениям со связанными сторонами предусмотрены условия безналичных денежных расчетов.

3.26. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице директора, лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

Вознаграждение управленческому персоналу утверждается трудовым договором.

Займы управленческому персоналу не предоставлялись.

3.27. Оценочные обязательства

В отчетном периоде формировалось признание и погашение оценочных обязательств по предстоящим отпускам.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах Общества представлена в таблице №7 Приложения №2 табличной части настоящих пояснений.

3.28. Допущение непрерывности деятельности. Риски хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По итогам 2024 года Обществом получен чистая бухгалтерская прибыль в размере 1'185 тыс. руб. Чистые активы Общества на начало отчетного года были положительными и составляли 37'610 тыс. руб., на 31.12.2024 за отчетный период выросли до значения 38'795 тыс. руб.

При наличии указанного финансового признака, и одновременного наличия других, производственных и прочих признаков, оснований, по которым может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, не установлено. Фактов хозяйственной деятельности Общества, которые являются неопределенными на дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, не выявлено.

Риски хозяйственной деятельности:

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной политики участника Общества – ПАО «Газпром автоматизация» и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска Общества, напрямую связано с деятельностью как неотъемлемой корпоративной единицы, тождественно с направлениями развития основного участника Общества и приводится на официальном сайте участника Общества – ПАО «Газпром автоматизация», в составе общих задач и политик развития созданной корпоративной структуры.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Риски возникновения исковых обращений отсутствуют.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.29. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Директор

ООО «ГА диспетчерские системы»



Зыбин Григорий Викторович

**Перечень дочерних и зависимых обществ
ПАО «Газпром автоматизация» в 2024 году**

№ п/п	Наименование
1	Общество с ограниченной ответственностью Производственная компания «Спецоборудование» (ООО ПК «Спецоборудование»)
2	Общество с ограниченной ответственностью «Газавтоматика инжиниринг» (ООО «ГА инжиниринг»)
3	Общество с ограниченной ответственностью «Газавтоматика диспетчерские системы» (ООО «ГА диспетчерские системы»)
4	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технологий автоматизации» (ООО «ЦТА»)
5	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗИЗМЕРЕНИЯ» (ООО «ГАЗИЗМЕРЕНИЯ») - зависимое общество

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	600	(280)	253	-	-	(69)	-	-	-	853	(349)
	5110	за 2023г.	600	(220)	-	-	-	(60)	-	-	-	600	(280)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	600	(220)	-	-	-	(60)	-	-	-	600	(280)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. 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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	253	-	(253)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: ПК "Горизонт"	5181	за 2024г.	-	253	-	(253)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Зыбин Григорий Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	5 900	(1 691)	362	-	-	(974)	-	-	-	6 261	(2 644)
	5210	за 2023г.	7 218	(1 149)	-	(1 318)	433	(975)	-	-	-	5 900	(1 691)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 644	(698)	362	-	-	(123)	-	-	-	2 006	(800)
	5211	за 2023г.	2 962	(1 007)	-	(1 318)	433	(124)	-	-	-	1 644	(698)
Здания	5202	за 2024г.	4 255	(993)	-	-	-	(851)	-	-	-	4 255	(1 844)
	5212	за 2023г.	4 255	(142)	-	-	-	(851)	-	-	-	4 255	(993)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	362	-	(362)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Оборудование офисное	5241	за 2024г.	-	362	-	(362)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



**Зыбин Григорий
Викторович**
(расшифровка подписи)

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.	36	(36)	-	61 881	(60 178)	-	36	X	1 739	-	1 739
	5420	за 2023г.	1 219	(1 219)	-	43 750	(44 933)	141	1 042	X	36	(36)	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	36	(36)	-	969	(1 005)	-	36	322	-	-	-
	5421	за 2023г.	176	(176)	-	436	(576)	141	-	93	36	(36)	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	60 912	(59 173)	-	-	-	1 739	-	1 739
	5425	за 2023г.	1 042	(1 042)	-	43 314	(44 357)	-	1 042	-	-	-	-
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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Зыбин Григорий
Викторович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из 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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	49 039	(2 902)	26 157	-	(18 088)	(4)	-	-	-	-	57 104	(2 902)	
	5530	за 2023г.	40 281	(2 902)	26 324	-	(17 565)	-	-	-	-	-	49 039	(2 902)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	48 645	(2 902)	25 688	-	(17 800)	-	-	-	-	-	56 533	(2 902)	
	5531	за 2023г.	40 189	(2 902)	26 020	-	(17 564)	-	-	-	-	-	48 645	(2 902)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	291	-	1	-	(287)	(4)	-	-	-	-	1	-	
	5532	за 2023г.	60	-	231	-	-	-	-	-	-	-	291	-	
Прочая	5513	за 2024г.	104	-	467	-	-	-	-	-	-	-	571	-	
	5533	за 2023г.	32	-	73	-	(1)	-	-	-	-	-	104	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	49 039	(2 902)	26 157	-	(18 088)	(4)	-	X	-	-	57 104	(2 902)	
	5520	за 2023г.	40 281	(2 902)	26 324	-	(17 565)	-	-	X	-	-	49 039	(2 902)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	5 135 6 504	- -	- -	(1 369) (1 369)	- -	- -	- -	- -	3 765 5 135
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	9 599 6 697	9 278 3 687	5 1	(908) (786)	- -	- -	- -	- -	17 974 9 599
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	4 276 4 270	39 16	- -	(39) (10)	- -	- -	- -	- -	4 276 4 276
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	2 520 1 344	4 968 1 589	5 1	- (415)	- -	- -	- -	- -	7 493 2 520
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	2 803 1 082	4 271 2 082	- -	(869) (361)	- -	- -	- -	- -	6 205 2 803
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	9 599 6 697	9 278 3 687	5 1	(908) (786)	- -	X X	- -	- -	17 974 9 599

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель
 (подпись)

Зыбин Григорий
 Викторович
 (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	993	131
Расходы на оплату труда	5620	69 899	34 560
Отчисления на социальные нужды	5630	4 330	2 228
Амортизация	5640	1 043	1 035
Прочие затраты	5650	8 875	16 021
Итого по элементам	5660	85 140	53 975
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	85 140	53 975

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

Руководитель

ООО
(подпись)

**Зыбин Григорий
Викторович**

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель ООО
 «ГА диспетчерские СИСТЕМЫ»
 (подпись)

Зыбин Григорий
 Викторович
 (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

