Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «КрастКом»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КрастКом» (далее – Общество) за 2024 год, сформированой исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Сведения об организации	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КрастКом»
Сокращенное наименование	ООО «КрастКом»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	7722607478
Сведения о государственной регистрации	
Дата регистрации	04.04.2007 г.
ОГРН	5077746463416
Наименование регистрирующего органа	МИФНС №46 по г.Москве
Место регистрации (город)	г. Москва
Номера контактных телефонов и факсов	(495) 600-42-44 / (495) 600-42-44
Адрес электронной почты (если имеется)	info@krastcom.ru
Интернет-сайт	www.krastcom.ru
Адрес местонахождения / адрес регистрации предприятия, в соответствии с учредительными (правоустанавливающими) документами/	119021, г.Москва, ул.Льва Толстого , д.5, стр.2 комната 15
Почтовый адрес / фактический адрес нахождения единоличного исполнительного органа, руководителя	111033, г. Москва, ул. Таможенный проезд, дом 6 стр.3 офис 221
Сведения об органах юридического лица	
Высший орган управления	Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Рудаков Александр Владимирович

Участниками Общества являются:

Наименование участника	**Доля в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2024 г.**	**Доля в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2023 г.**	**Доля в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2022 г.**
Скобелев Михаил Михайлович	50 %	100 %	100 %
Макеева Анна Евгеньевна	50 %	-	-
ВСЕГО:	**100 %**	**100 %**	**100 %**

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

Наименование участника	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
Скобелев Михаил Михайлович (ИНН 502100215134)	50 %	100 %	100 %
Макеева Анна Евгеньевна (ИНН 772013667254)	50 %	-	-
ВСЕГО:	**100 %**	**100 %**	**100 %**

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 25 человек (на 31.12. 2023 г. – 21 человек).

В отчетном периоде ООО «КрастКом» имело по одному территориальному обособленному подразделению в городе Химки Московской области и в городе Иннополис Республики Татарстан.

12 февраля 2025 года обособленное подразделение в городе Иннополис Республики Татарстан было закрыто.

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности основным видом экономической деятельности Общества является - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (Код по ОКВЭД: 46.51).

Основными направлениями деятельности ООО «КрастКом» являются:

- оптовая торговля компьютерным оборудованием и периферийными устройствами, программным обеспечением, сертификатами технической поддержки;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность, связанная с разработкой программного обеспечения;
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;
- деятельность, связанная с производством строительно-монтажных работ;
- модернизация программной инфраструктуры заказчиков;
- создание центров обработки и хранения данных, телекоммуникационных инфраструктур, систем видеоконференцсвязи и контакт-центров;
- внедрение автоматизированных инженерных систем зданий, а также технологий информационного моделирования зданий и объектов инфраструктуры;
- комплексный сервис и техническая поддержка информационных, вычислительных, телекоммуникационных и инженерных систем.

1. Выручка Общества

По сравнению с 2023 годом объем выручки Общества в 2024 году существенно снизился и составил 2 124 312 тыс. рублей (строка 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе по видам деятельности:

Наименование статей	Выручка тыс. руб. (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)		Прирост выручки за отчетный год	
	2024 г.	2023 г.	тыс. руб.	%
Покупные товары (компьютерное оборудование и программное обеспечение)	1 377 591	4 969 599	(3 592 008)	(72%)
Услуги, работы, товары собственного производства (сервисные, ремонтные, строительно-монтажные, прочие работы)	538 399	479 493	58 906	12%
Имущественные права на использование программного обеспечения	208 323	172 037	36 286	21%
ИТОГО	**2 124 312**	**5 621 129**	**(3 496 817)**	**(62%)**

Сопоставление выручки и расходов по отдельным видам деятельности за 2024 год:

Наименование вида деятельности	Выручка тыс. руб.	Доля от общей суммы выручки %	Себестоимость, тыс. руб.	Доля себестоимости по отношению к общей величине себестоимости, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.	Доля финансового результата в общей величине валовой прибыли, %
Услуги, работы, товары собственного производства	538 399	25%	(500 046)	25%	38 353	25%
Покупные товары	1 377 591	65%	(1 285 856)	65%	91 735	65%
Имущественные права на использование программного обеспечения	208 323	10%	(188 209)	10%	20 113	10%
ИТОГО	**2 124 312**	**100%**	**(1 974 111)**	**100%**	**150 201**	**100%**

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков: финансовым, правовым, региональным, репутационным.

Основные риски, присущие деятельности включают в себя кредитный риск, риск изменения курсов валют, правовой риск, риск ликвидности.

Кредитный риск:

Общество подвержена кредитному риску, т. е. риску неисполнения своих обязательств стороной контракта, по которому предоставлена отсрочка по оплате. Вследствие этого, возможно возникновения финансового убытка у Общества. Финансовый инструмент, который способен создать существенный кредитный риск для Общества, состоит, главным образом из сомнительной дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает платежеспособность потенциального контрагента, что позволяет снизить данный риск. Для минимизации кредитного риска компанией осуществлен переход на систему авансирования с большинством заказчиков и покупателей.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют.

Среди рисков, с которыми приходится сталкиваться Обществу этот риск занимает особое место, так как Общество участвует во внешнеэкономических сделках в качестве импортера товаров из Китая. Величина валютного риска связана с потерей покупательной способности валюты, поэтому она находится в прямой зависимости от разрыва во времени между сроком заключения сделки и моментом платежа. Курсовые потери и убытки возникают при повышении курса валюты платежа. Валютный риск относится оказывает влияние как на движение денежных средств, так и на уровень прибыли Общества. Результат хозяйственной деятельности Общества зависит от уровня валютного риска и неблагоприятное изменение курсов может привести к реальному снижению доходности Общества.

Для снижения валютного риска Общество использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют, пересмотрело правила заключения договоров. Если договор с поставщиком заключен в условных единицах (иностранной валюте), то и договор с заказчиком заключается в условных единицах (иностранной валюте). Если договор с поставщиком заключен в рублях, то и с заказчиком договор заключается в рублях.

Правовой риск:

Связан с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Чтобы снизить данный риск, все обязательства Общества анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения и заключения договоров.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет имущества ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях .

Обработка бухгалтерских документов производится автоматизированным способом с применением программы «1С: ERP Управление предприятием».

Учетная политика Общества формируется в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Основные моменты учетной политики Общества:

- выручка от реализации товаров и услуг определялась по моменту отгрузки (окончания оказания услуг) и предъявления клиентам расчетных документов;
- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости;
- коммерческие и управленческие расходы списывались по мере возникновения и подтвержденному факту затрат в том отчетном периоде, в котором произведены;
- прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия на конец года, распределяется в соответствии с протоколом участников;
- при принятии основных средств к учету оцениваем их по первоначальной стоимости;

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Общество начисляет амортизацию за месяц. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- при списании запасов их оценка производится по цене фактического приобретения каждой единицы,

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

- депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев, признаются Обществом денежными эквивалентами.

- переход на ФСБУ 14/2022 в Обществе осуществляется альтернативным способом в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Общество переходит на ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы с использованием альтернативного способа, указанного в п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчётному. Общество осуществляет переходную корректировку на начало отчетного периода, с которого начинает применять ФСБУ 14/2022 (на 01.01.2024 г.), без учета обесценения нематериальных активов и без учета корректировки накопленной по ним амортизации и их первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит для объектов, соответствующих всем критериям нематериального актива, не устанавливается.

Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Приобретенные нематериальные активы амортизируются, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету, линейным способом. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов прекращается с даты выбытия объекта из учета. За неполный месяц амортизация начисляется пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация по нематериальным активам начисляется равными долями в течение срока полезного использования ежемесячно.

Учет неисключительных прав использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев Общество ведет на счете 97 «Расходы будущих периодов». По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов отражаются учитываемые в Обществе на счете 97 «Расходы будущих периодов» неисключительные права использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев.

Учетная политика, применяемая в 2024 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2023 году. В 2024 году в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н) и вступлением в силу с 2024 года изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н).

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2025 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н) и в связи с началом применения с 01 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н).

4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае их существенности. При этом существенным влиянием на финансовое положение организации признается:

- влияние актива или обязательства, сумма которого превышает 10% суммы строки бухгалтерского баланса, в состав которой входит актив или обязательство;

- влияние дохода или расхода, сумма которого превышает 10% суммы строки чистой прибыли за соответствующий период.

Бухгалтерский баланс

I. Внеоборотные активы

Нематериальные активы (строка 1110) по состоянию на 31.12.2024 состоят из исключительных прав на использование веб-Сайта балансовой стоимостью 0 тыс. руб, и неисключительных прав на использование ПО сроком более 12 месяцев - 1 861 тыс.руб.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1.

Переход на ФСБУ 14/2022 в Обществе был осуществлен альтернативным способом в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Переход на ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы был осуществлен в Обществе с использованием альтернативного способа, указанного в п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

Отражение последствий изменения учетной политики в части перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество осуществило в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. В

2024 году в учете Общества проведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на 01.01.2024 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022

Общество провело по состоянию на 31.12.2024 г. проверку нематериальных активов на наличие признаков обесценения – признаки обесценения нематериальных активов обнаружены не были.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе были проанализированы ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации нематериальных активов – было выявлено, что отсутствует необходимость корректировки.

Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов была признана равной «0» так как Общество не ожидаете поступлений от выбытия нематериальных активов по окончании срока полезного использования.

Основные средства (строка 1150) В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- офисная и компьютерная техника, офисная мебель, бытовые помещения модульного типа и т.д. (строка 11501);

- капитальные вложения во внеоборотные активы (приобретение основных средств) (строка 11502);

- права пользования активами (строка 11503)

Общество провело по состоянию на 31.12.2024 г. проверку основных средств на наличие признаков обесценения – признаки обесценения основных средств обнаружены не были.

Проверен способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость каждого объекта основных средств. По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе был пересмотрен срок полезного использования основных средств. Необходимость изменений иных элементов амортизации не выявлена.

Ликвидационная стоимость объектов основных средства была признана равной «0» так как Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из них материальных ценностей.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом в Обществе отражается в составе статьи бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На 31 декабря 2024 г. Общество является арендатором недвижимого имущества по следующим договорам, по которым отражено право пользования активом:

Арендодатель	Номер , дата договора	Начало договора	Окончание договора	Площадь, кв.м	Назначение
НАО «БАЗИС МСК»	ДС от 13.12.2021 к договору № А/23-2021 от 25.05.2021	01.04.2023 01.04.2024	31.03.2023 31.03.2024	18,5	Офис
ООО «Софья-Центр»	№ 29-23 от 01.03.2023 № 22-24 от 01.02.2024	01.03.2023 01.02.2024	31.01.2024 31.12.2024	117,6	Офис
ООО «Терминал-17»	№ КК-04/23 от 01.04.2023 № КК-02/24 от 28.02.2024	01.05.2023 01.03.2024	31.03.2024 31.01.2025	Контейнер 328	Склад

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2 и 2.1.

Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160) по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. показателей не имеет.

Финансовые вложения (строка 1170) по состоянию на 31.12.2024 г. , на 31.12.2023 г. , на 31.12.2022 г. показателей не имеет.

Отложенные налоговые активы (строка 1180) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	9 160	4 854	4 077

При составлении бухгалтерского баланса за 2024 год Общество отражает развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Неисключительное право использования на программные продукты, лицензии сроком более 12 месяцев (строка 11 901)	-	2 955	3 257

II. Оборотные активы

Запасы (строка 1210) состоит из материалов (строка 12101); товаров для перепродажи (строка 12102): права на использование ПО для перепродажи (строка 12103). Все

числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.1.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	18 207	250	-

Дебиторская задолженность (строка 1230) включает в себя:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (строка 12301);
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 12302);
- дебиторская задолженность (переплата) по налогам и сборам (строка 12303);
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 12304);
- расчеты с персоналом по прочим операциям (строка 12305);
- дебиторская задолженность прочих дебиторов (строка 12306)

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 и 5.1.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не проводилось в связи с отсутствием таковых.

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240) по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022г. показатели отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Касса организации (строка 12501)	-	7	7
Расчетные счета (строка 12502)	255 096	210 313	358 946
Валютные счета (строка 12503)	51 533	55 986	810
Прочие специальные счета (строка 12504)	-	98	469
Итого	**306 629**	**266 404**	**360 232**

В 2024 году в учете Общества были отражены операции по размещению денежных средств на депозите в АО «Экспобанк» и возврату денежных средств с депозита в размере 1 837 000 тыс. руб.

В 2023 году в учете Общества были отражены операции по размещению денежных средств на депозите в АО «Экспобанк» и возврату денежных средств с депозита в размере 55 000 тыс. руб.

Подробное движение денежных средств приведено в отчете о движении денежных средств за 2024 г.

Прочие оборотные активы (строка 1260) отражены прочие оборотные активы (права пользования программными продуктами):

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Неисключительное право использования на программные продукты, лицензии сроком менее 12 месяцев (строка 12601)	90	181	624
Расходы на страхование имущества (строка 12602)	106	-	-
Итого	**196**	**181**	**624**

III. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310) не изменялся и составляет 100 тыс. рублей.

В 2024 году в Обществе изменился состав участников. По состоянию на 31.12.2023 года единственным участником Общества являлся Скобелев Михаил Михайлович. В 2024 году доля участника Скобелева Михаила Михайловича уменьшилась до 50%, а участником Общества стала Макеева Анна Евгеньевна, которой принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества оплачен.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Нераспределенная прибыль	480 866	428 766	316 389

Изменение капитала раскрыто в отчете об изменении капитала за 2024 г.

IV. Долгосрочные обязательства

Заемные средства (строка 1410) по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. показатели отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	4 529	2 004	1 252

Оценочные обязательства (строка 1430) по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. показатели отсутствуют

Прочие обязательства (строка 1450) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Обязательства по арендованному имуществу (строка 14501)	12 797	4 074	4 978

V. Краткосрочные обязательства

Заемные средства (строка 1510) по состоянию на 31.12.2024 и по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствовали, а по состоянию на на 31.12.2022 г. составляли – 24 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) включает в себя:

- кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (строка 15201);
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков (строка 15202) отраженные в бухгалтерском балансе за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с налоговым законодательством;
- задолженность по налогам и сборам (строка 15203);
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению (строка 15204);
- задолженность подотчетным лицам (строка 15205);
- задолженность с прочими кредиторами (строка 15206)

Все числовые значения по данным объектам приведены в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 и 5.3.

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек не проводилось в связи с отсутствием таковой.

Оценочные обязательства (строка 1540). Подробная информация об оценочных обязательствах отражена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прочие обязательства (строка 1550) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Обязательства по арендованному имуществу (строка 15501)	2 239	940	993

В 2024 году Обществом сформированы резервы под обесценение стоимости товаров и материальных ценностей и резервы по сомнительным долгам:

Наименование	На начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Конец периода
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Резерв под обесценение стоимости товаров	1 620	4 213	-	5 833
Резерв по сомнительным долгам	2 667	4 388	(155)	6 900

Отчет о финансовых результатах

При формировании отчета о финансовых результатах за 2024 год прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности ***прибыль от продаж (строка 2200)***, полученная в 2024 году составила 81 842 тыс. руб., в 2023 году прибыль от продаж составляла 293 369 тыс.руб.

С учетом процентов, полученных по депозитным вкладам и процентов, полученных по остаткам на счетах, прибыль за 2024 год составила 95 885 тыс. руб. За 2023 год 297 801 тыс. руб

Проценты к получению за 2024 год (строка 2320) составили 14 043 тыс. руб., за 2023 год 4 432 тыс.руб. и включают в себя проценты за размещение денежных средств на счетах в кредитных организациях.

С учетом прочих доходов и расходов (услуги банков, штрафы, пени, неустойки и прочие доходы/расходы) ***прибыль до налогообложения (строка 2300)*** за 2024 год составила 69 127 тыс. руб., за 2023 год 141 140 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2024 год составили 2 590 тыс. руб., за 2023 год 16 480 тыс.руб. и включают в себя:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Проценты, начисленные к уплате по банковским кредитам	-	(15 152)
Проценты, начисленные к уплате по договорам аренды	(2 590)	(1 328)
Итого	**(2 590)**	**(16 480)**

Доходы от курсовых разниц в 2024 году составили 48 994 тыс.руб., за 2023 год - 94 256 тыс.руб.

Доходы от купли-продажи валюты в 2024 году отсутствовали, за 2023 год - 1 808 тыс.руб.

Расходы от курсовых разниц в 2024 году составили 50 377 тыс.руб., за 2023 год 221 361 тыс.руб.

Расходы от купли-продажи валюты в 2024 году отсутствовали, в 2023 году составили 20 868 тыс.руб.

Чистая прибыль (строка 2400) по итогам 2024 года составила 52 100 тыс. руб., по итогам 2023 года - 112 377 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Наличие и движение денежных средств Общества за отчетный период отражено в Отчете о движении денежных средств.

Строка 4119 «прочие поступления» включает в себя:

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Прочие поступления, в т.ч.	4119	**107 118**	**2 518**
НДС		88 091	-
проценты по депозитам		13 694	-
штрафы, пени, неустойки полученные		5 228	418
поступления с торговых площадок		105	2 100

Стока 4129 «прочие платежи» включает в себя:

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Прочие платежи	4129	**(17 300)**	**(117 872)**
платежи на торговые площадки		(5 158)	(39)
оплата страховых премий		(589)	(822)
платежи подотчетным лицам		(261)	(227)
комиссии банков за обслуживание		(510)	(747)
потери от валютно-обменных операций		(3 594)	(19 059)
расчеты с банком по валютным форвардам		(7 188)	-
НДС		-	(96 978)

5. Пояснение по изменениям внесенным в бухгалтерскую отчетность в 2024 г.

В связи с изменением формата предоставления информации в целях сопоставимости данных ретроспективно изменены показатели строк отчета о финансовых результатах в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Изменения показателей отражены в таблице:

Код строки	Наименование показателя	за январь-декабрь 2023 г.			Причина изменений
		Первоначальная сумма, тыс.руб.	После изменений сумма, тыс.руб.	Отклонения сумма, тыс.руб.	
2330	Проценты к уплате	15 152	16 480	(1 328)	Сумма процентов, начисленных к уплате по договорам аренды за 2023 год перенесена из строки 2350 «Прочие расходы» в строку 2330 «Проценты к уплате»
2350	**Прочие расходы в т.ч.:**	257 519	256 191	1 328	
23505	Проценты, начисленные к уплате по договорам аренды	1328	0	1 328	

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Действующая ставка налога на прибыль, применяемая при расчете суммы налога к оплате в бюджет в 2024 г., как и в 2023 г., составляла 20%.

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

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

С 01 января 2025 г. статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25 % вместо 20 %.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в Обществе в связи с изменением ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах были пересчитаны величины

отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 года (дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Информация о суммарном изменении на 31 декабря 2024 года величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с применением с 01 января 2025 года ставки по налогу на прибыль отражена Обществом в отчете о финансовых результатах за 2024 год в графе «за январь-декабрь 2024 г.» по строке 2412 «отложенный налог на прибыль».

Обособленное представление указанной разницы в отчете о финансовых результатах отдельно от отложенного налога на прибыль, обусловленного изменением временных разниц, не требуется.

Показатели	2024 г.	2023 г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Ставка налога	20%	20%
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	69 127	141 140
Условный расход по налогу на прибыль	**13 825**	**28 228**
Постоянный налоговый расход	**4 128**	**535**
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025	(926)	-
Расход по налогу на прибыль	(17 027)	(28 763)
Отложенный налог на прибыль	**1 782**	**26**
Изменение отложенного налогового актива:	**4 308**	**777**
формирование резерва под обесценение стоимости товаров	1 134	(543)
формирование резерва по сомнительным долгам	1 192	305
формирование резерва по отпускам	(962)	1 658
оценочные обязательства и резервы	408	(739)
курсовые разницы	(251)	251
разница при отражении арендованного имущества	2 787	(154)
Изменение отложенного налогового обязательства:	**(2 526)**	**(751)**
разница в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, стоимостью от 40 до 100 тыс.руб.	(2 762)	301
разница в бухгалтерском и налоговом учете нематериальных активов	(5)	-
разный момент признания расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете	(13)	(1 053)
разный момент признания доходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете	256	-
разница при отражении арендованного имущества	(2)	
Текущий налог на прибыль (по данным налоговой декларации)	**18 809**	**28 789**

Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год составила 18 809 тыс. руб., за 2023 г. – 28 789 тыс. руб.

7. На конец отчетного периода сумма авансов, оплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов составила 11 766 тыс.руб. На 31.12.2023 г. аналогичные выплаты составили 48 496 тыс.руб.

8. Информация о связанных сторонах

В 2024 году, как и в 2023 году, не производилось начисление и выплата дивидендов.

Связанной стороной по отношению к Обществу является ООО «Кодовая мастерская» (ИНН 9719068822), так как единоличным исполнительным органом (генеральным директором) ООО «Кодовая мастерская» как и Общества является Рудаков Александр Владимирович. Кроме того, Рудакову А. В. принадлежит 100 % доли в уставном капитале ООО «Кодовая мастерская».

В 2024 году, как и в 2023 году, Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, способных оказывать существенное влияние на её финансово-хозяйственную деятельность, кроме выплаты краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Иных операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Категория связанной стороны	**2024 г.**		**2023 г.**		**Стоимостные показатели по не завершенным операциям на конец года (тыс.руб.)**	
	Операция	**Сумма, тыс. руб.**	**Операция**	**Сумма, тыс. руб.**	**2024**	**2023**
Основной управленческий персонал	Выплата заработной платы (краткосрочное вознаграждение)	16 519	Выплата заработной платы (краткосрочное вознаграждение)	15 251	-	-
Участники Общества	Выплата дивидендов	-	Выплата дивидендов	-	-	-

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленная основному управленческому персоналу в 2024 г. составила 16 519 тыс.руб., включая сумму удержанного НДФЛ в размере 2 217 тыс.руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 3 522 тыс.руб. На конец года неизрасходованное сальдо резерва на отпуска составило 848 тыс. руб., страховые взносы 256 тыс. руб. Неизрасходованное сальдо резерва на премию составило 614 тыс.руб., страховые взносы 133 тыс. руб.

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленная основному управленческому персоналу в 2023 г. составила 15 251 тыс.руб., включая сумму удержанного НДФЛ в размере 2 027 тыс.руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 3 190 тыс.руб. На конец года неизрасходованное сальдо резерва на отпуска составило 787 тыс. руб., страховые взносы 238 тыс. руб. Неизрасходованное сальдо резерва на премию составило 620 тыс.руб., страховые взносы 120 тыс. руб.

В 2024 году и в 2023 году в Обществе не производилась выплата долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

9. Информация о кредитах и займах

В 2024 году в учете Общества не отражаются операции с заемными средствами.

На отчетную дату Общество имеет заключенный кредитный договор с ПАО АКБ «Металлинвестбанк» № 00965-Ф от 26.08.2024 года на кредитную линию с лимитом задолженности в 220 000 тыс. руб., действующий до 25.08.2026 г. с процентной ставкой в размере: ключевая ставка ЦБ РФ увеличенная на 4 % (25 % на 31.12.2024 г.).

На 31.12.2024 кредитный лимит не использовался, задолженность по кредитной линии у Общества отсутствует.

10. Налоговые проверки

В январе 2024 года на основании решения налогового органа о возмещении суммы НДС в полном объеме на расчетный счет Общества были зачислены денежные средства по итогам камеральной налоговой проверки декларации по налогу на добавленную стоимость в связи с заявленным возмещением налога за 3 квартал 2023 г.

11. Судебные разбирательства

Информация судебных разбирательствах за отчетный период представлена в таблице:

Дата заявления	№ дела	Ответчик	Истец	Основание и предмет спора	Оспариваемая сумма, валюта	Статус дела
01.02.2024	А40-18614/2024	ООО "КрастКом"	ООО "ТС ИНТЕГРАЦИЯ"	взыскание за поддержку обновления ПО Red Hat	О взыскании задолженности в размере 3 268 331,36 долларов США по курсу ЦБ РФ на день оплаты, процентов в размере 658 806,70 долларов США по курсу ЦБ РФ на день оплаты, а также до фактической оплаты	Идет разбирательство, т.к подана Кассационная жалоба от Банка ВТБ (ПАО) (рассмотрение дела назначено на 29.04.2025 г.)

12. Информация об использованных энергоресурсах

За отчетный период в Общества не было затрат на энергетические ресурсы, энергоносители, горюче-смазочные материалы

13. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2024 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

14. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что указанные обстоятельства оказали влияния на деятельность Общества в 2024 г.

Введенные международные санкции не распространяются на Общество и его руководство. Но в текущих условиях возникли сложности во взаиморасчетах с рядом иностранных вендеров из-за приостановки их деятельности на российском рынке. Это негативно отражается на гарантийной постпродажной поддержке поставленных лицензий, сертификатов.

Руководство Общества не может точно спрогнозировать свое финансовое положение в долгосрочной перспективе, но при этом проводит оценку возможного влияния данных событий на финансовое положение. Общество предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и снижения возможных негативных последствий. Руководство Общества предпринимает все меры для сглаживания последствий текущих событий. Проводится постоянный мониторинг сделок и бизнес-процессов для быстрой ликвидации возможного негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, указанными выше, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и то, что в этой связи Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. С большинством покупателей и заказчиков Общество перешло на авансовую систему. Были

пересмотрены правила заключения договоров: если договор с поставщиком заключен в условных единицах (иностранной валюте), то и договор с заказчиком заключается также в условных единицах (иностранной валюте). Если договор с поставщиком заключен в рублях, то и с заказчиком договор заключается в рублях.

15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, отсутствуют, за исключением события, указанного в пункте 11 «Судебные разбирательства» данных Пояснений. Руководство Общества считает, что описанное в п. 11 Пояснений событие является некорректирующи событием после отчетной даты.

16. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

17. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

18. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату 31.12.2024 г.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные Центральным Банком Российской Федерации, на отчетные даты составляют:

Наименование валюты	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
за 1 доллар США	101, 6797 руб.	89, 6883 руб.	70, 3375 руб.
за 1 евро	106, 1028 руб.	99, 1919 руб.	75, 6553 руб.
за 1 китайский юань	13, 4272руб.	12, 5762 руб.	9, 8949 руб
за 1 гонконгский доллар	13, 1225 руб.	11, 5014 руб.	9, 0396 руб.
за 10 турецких лир	28, 9122 руб.	30, 4815 руб.	37, 5865 руб.

19. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

20. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

В 2024 году исправления существенных ошибок не производились.

21. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. Прочая информация

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

На балансе Общества отсутствуют здания и сооружения.

Общество в 2024 г. не производило операции с ценными бумагами.

Генеральный директор Рудаков А. В.

26 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "КрастКом"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	143	(143)	2 365	-	-	(504)	-	-	-	2 508	(647)
	5110	за 2023г.	143	(137)	-	-	-	(6)	-	-	-	143	(143)
в том числе: веб-сайт	5101	за 2024г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)
	5111	за 2023г.	143	(137)	-	-	-	(6)	-	-	-	143	(143)
неисключительное право пользования ПО сроком более 12 месяцев	5102	за 2024г.	-	-	2 365	-	-	(504)	-	-	-	2 365	(504)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	143	143	-
в том числе: веб-сайт	5131	143	143	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	13 273	(6 663)	17 858	(10 322)	5 063	(4 019)	-	-	-	20 809	(5 619)
	5210	за 2023г.	12 119	(4 398)	1 924	(770)	473	(2 738)	-	-	-	13 273	(6 663)
в том числе: офисная и компьютерная техника, офисная мебель, бытовые помещения модульного типа и т.д.	5201	за 2024г.	6 658	(4 466)	572	(3 707)	2 746	(1 083)	-	-	-	3 523	(2 803)
	5211	за 2023г.	5 585	(3 440)	1 379	(306)	394	(1 420)	-	-	-	6 658	(4 466)
права пользования активами (помещениями, недвижимым имуществом)	5202	за 2024г.	6 615	(2 197)	17 286	(6 615)	2 317	(2 936)	-	-	-	17 286	(2 816)
	5212	за 2023г.	6 534	(958)	545	(464)	79	(1 318)	-	-	-	6 615	(2 197)
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.	958	16 721	958	16 721	-
	5250	за 2023г.	-	6 296	(3 414)	(1 924)	958
в том числе: офисная и компьютерная техника, офисная мебель, бытовые помещения модульного типа и т.д.	5241	за 2024г.	958	16 721	(958)	16 721	-
	5251	за 2023г.	-	6 296	(3 414)	(1 924)	958

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	14 470	4 418	5 576
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	100	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	281 229	(1 620)	279 609	2 185 895	(2 349 967)	-	-	X	117 157	(5 833)	111 324
	5420	за 2023г.	119 853	(4 340)	115 513	5 854 218	(5 692 842)	2 720	288	X	281 229	(1 620)	279 609
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	126 616	-	126 616	129 870	(240 589)	-	-	332 750	15 897	-	15 897
	5421	за 2023г.	3 954	-	3 954	271 470	(148 808)	-	-	141 194	126 616	-	126 616
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	153 660	(1 620)	152 040	1 227 683	(1 281 184)	-	-	188 899	100 159	(5 833)	94 326
	5423	за 2023г.	115 552	(4 340)	111 212	4 315 740	(4 277 632)	2 720	288	598 635	153 660	(1 620)	152 040
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	628 786	(628 786)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 127 875	(1 127 875)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	16 486	(16 486)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	18 929	(18 929)	-	-	-	-	-	-
Права на использование ПО для перепродажи	5407	за 2024г.	953	-	953	183 070	(182 922)	-	-	-	1 101	-	1 101
	5427	за 2023г.	347	-	347	120 204	(119 598)	-	-	-	953	-	953

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	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	63 000	-	-	-	(63 000)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	63 000	-	-	-	(63 000)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 039 281	(2 667)	4 068 061	-	(4 780 614)	-	-	-	-	-	326 728	(6 900)
	5530	за 2023г.	774 552	(1 143)	3 355 126	1 775	(3 081 413)	(10 759)	(1 524)	-	-	-	1 039 281	(2 667)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	820 942	(2 380)	2 531 541	-	(3 070 914)	-	-	-	-	-	281 569	(6 900)
	5531	за 2023г.	255 048	(856)	1 275 539	1 627	(700 844)	(10 427)	(1 524)	-	-	-	820 942	(2 380)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	82 755	(287)	702 843	-	(768 787)	-	-	-	-	-	16 811	-
	5532	за 2023г.	505 875	(287)	164 987	134	(587 909)	(332)	-	-	-	-	82 755	(287)
Прочая	5513	за 2024г.	16 614	-	78 794	-	(81 401)	-	-	-	-	-	14 007	-
	5533	за 2023г.	12 485	-	614 523	15	(610 409)	-	-	-	-	-	16 614	-
Налоги и сборы	5514	за 2024г.	118 970	-	754 883	-	(859 512)	-	-	-	X	X	14 341	-
	5534	за 2023г.	1 143	-	1 300 078	-	(1 182 251)	-	-	-	X	X	118 970	-
Итого	5500	за 2024г.	1 039 281	(2 667)	4 068 061	-	(4 780 614)	-	-	X	-	-	326 728	(6 900)
	5520	за 2023г.	837 552	(1 143)	3 355 126	1 775	(3 144 413)	(10 759)	(1 524)	X	-	-	1 039 281	(2 667)

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	6 900	6 900	2 667	6 196	1 143	5 716
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 900	6 900	2 380	4 760	856	4 280
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	287	1 436	287	1 436
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	4 074	10 809	-	-	-	(2 086)	-	-	12 797
	5571	за 2023г.	4 978	450	-	(261)	-	(1 093)	-	-	4 074
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по арендованному имуществу	5555	за 2024г.	4 074	10 809	-	-	-	(2 086)	X	X	12 797
	5575	за 2023г.	4 978	450	-	(261)	-	(1 093)	X	X	4 074
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 158 432	3 005 785	-	(3 886 909)	(968)	2 086	-	-	278 426
	5580	за 2023г.	996 367	2 693 448	4 979	(2 532 706)	(4 749)	1 093	-	-	1 158 432
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	987 124	2 201 708	-	(2 939 343)	-	-	-	-	249 489
	5581	за 2023г.	332 748	1 153 616	4 979	(499 377)	(4 742)	-	-	-	987 124
авансы полученные	5562	за 2024г.	166 710	285 471	-	(429 386)	-	-	-	-	22 795
	5582	за 2023г.	626 516	48 283	-	(508 089)	-	-	-	-	166 710
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 577	479 931	-	(479 763)	-	-	-	-	3 745
	5583	за 2023г.	36 034	1 217 179	-	(1 249 636)	-	-	-	-	3 577
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	24	273 194	-	(273 218)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	62	32 177	-	(32 081)	-	-	-	-	158
	5586	за 2023г.	52	1 149	-	(1 139)	-	-	-	-	62
обязательства по арендованному имуществу	5567	за 2024г.	940	6 498	-	(6 317)	(968)	2 086	X	X	2 239
	5587	за 2023г.	993	94	-	(1 233)	(7)	1 093	X	X	940
подотчетные лица	5568	за 2024г.	19	-	-	(19)	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	-	33	-	(14)	-	-	X	X	19
Итого	5550	за 2024г.	1 162 506	3 016 594	-	(3 886 909)	(968)	X	-	-	291 223
	5570	за 2023г.	1 001 345	2 693 898	4 979	(2 532 967)	(4 749)	X	-	-	1 162 506

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	591 230	1 094 880
Расходы на оплату труда	5620	58 208	49 313
Отчисления на социальные нужды	5630	21 815	11 815
Амортизация	5640	4 580	2 744
Прочие затраты	5650	33 163	53 039
Итого по элементам	5660	708 996	1 211 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 333 474	4 115 968
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	2 042 470	5 327 759

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 058	9 470	(8 851)	-	5 677
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпуска	5701	2 490	6 180	(5 893)	-	2 777
резерв предстоящих расходов на оплату премий	5702	2 568	3 290	(2 958)	-	2 900

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	243	295	259
в том числе: залог денежных средств под контракты и тенедеры	5811	69	39	-
залог денежных средств на торовых площадках	5812	174	256	259

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Рудаков Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.