# 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



| 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. | 28 459 | (12 529) | 12 400 | - | - | (15 386) | - | - | - | 40 859 | (27 915) |
| | 5110 | за 2023г. | 9 215 | (4 991) | 19 244 | - | - | (7 538) | - | - | - | 28 459 | (12 529) |
| в том числе: Произведения науки, литературы и искусства | 5101 | за 2024г. | - | - | 900 | - | - | (129) | - | - | - | 900 | (129) |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | за 2024г. | 28 459 | (12 529) | 11 500 | - | - | (15 257) | - | - | - | 39 959 | (27 786) |
| | 5112 | за 2023г. | 9 215 | (4 991) | 19 244 | - | - | (7 538) | - | - | - | 28 459 | (12 529) |

### 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 | 4 247 | 4 247 | 1 000 |
| в том числе:<br>Программы для ЭВМ | 5131 | 4 247 | 4 247 | 1 000 |

## 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. | - | 12 400 | - | (12 400) | - |
| | 5190 | за 2023г. | 175 | 19 069 | - | (19 244) | - |
| в том числе: | 5181 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Каюшкин Сергей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 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. | 12 488 | (4 330) | 8 072 | - | - | (4 471) | - | - | - | 20 560 | (8 801) |
| | 5210 | за 2023г. | 14 441 | (4 116) | 369 | (2 322) | 2 322 | (2 535) | - | - | - | 12 488 | (4 329) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2024г. | 3 488 | (2 530) | 655 | - | - | (995) | - | - | - | 4 143 | (3 525) |
| | 5211 | за 2023г. | 3 119 | (1 264) | 369 | - | - | (1 265) | - | - | - | 3 488 | (2 529) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2024г. | 9 000 | (1 800) | 7 417 | - | - | (3 476) | - | - | - | 16 417 | (5 276) |
| | 5212 | за 2023г. | 11 322 | (2 852) | - | (2 322) | 2 322 | (1 270) | - | - | - | 9 000 | (1 800) |
| 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. | - | 8 072 | - | (8 072) | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | 370 | - | (370) | - |
| в том числе: | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 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 | - | - |

## 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 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |




Руководитель _____ Каюшкин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | 100 | - | - | - | - | - | - | 100 | - |
| | 5311 | за 2023г. | 100 | - | - | - | - | - | - | 100 | - |
| 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. | 100 | - | - | - | - | - | - | 100 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 100 | - | - | - | - | - | - | 100 | - |

### 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 | - | - | - |

Руководитель _____ Каюшкин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

## 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. | - | - | - | 78 602 | (78 602) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2023г. | - | - | - | 88 838 | (88 838) | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | - | - | - | 1 713 | (1 713) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2023г. | - | - | - | 770 | (770) | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | 76 889 | (76 889) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | 88 067 | (88 067) | - | - | - | - | - | - |
| 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 _____ Каюшкин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | 1 232 966 | (15 654) | 276 511 | 4 043 | (617 906) | - | - | - | - | - | 895 614 | (15 654) |
| | 5530 | за 2023г. | 1 124 602 | - | 551 968 | 2 158 | (445 736) | (26) | - | - | - | - | 1 232 966 | (15 654) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 1 111 789 | (15 654) | 276 162 | - | (603 227) | - | - | - | - | - | 784 724 | (15 654) |
| | 5531 | за 2023г. | 952 543 | - | 553 249 | - | (394 003) | - | - | - | - | - | 1 111 789 | (15 654) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 121 148 | - | 4 336 | - | (14 661) | - | - | - | - | - | 110 823 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 170 501 | - | 859 | - | (50 186) | (26) | - | - | - | - | 121 148 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 29 | - | (3 987) | 4 043 | (18) | - | - | - | - | - | 67 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 1 558 | - | (2 140) | 2 158 | (1 547) | - | - | - | - | - | 29 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 1 232 966 | (15 654) | 276 511 | 4 043 | (617 906) | - | - | X | - | - | 895 614 | (15 654) |
| | 5520 | за 2023г. | 1 124 602 | - | 551 968 | 2 158 | (445 736) | (26) | - | X | - | - | 1 232 966 | (15 654) |

## 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 | 15 654 | 15 654 | 15 654 | 15 654 | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 15 654 | 15 654 | 15 654 | 15 654 | - | - |
| 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 | за 2024г. | 2 565 | 437 | - | (1 930) | - | - | - | - | 1 210 |
| | 5571 | за 2023г. | 6 360 | - | - | (3 795) | - | - | - | - | 2 565 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | 2 565 | 437 | - | (1 930) | - | - | - | - | 1 210 |
| | 5574 | за 2023г. | 6 360 | - | - | (3 795) | - | - | - | - | 2 565 |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 906 888 | 544 025 | 5 014 | (614 207) | - | - | - | - | 841 721 |
| | 5580 | за 2023г. | 867 691 | 337 885 | 2 167 | (300 487) | (369) | - | - | - | 906 888 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 752 027 | 541 421 | 5 014 | (559 495) | - | - | - | - | 738 967 |
| | 5581 | за 2023г. | 705 031 | 330 214 | 2 165 | (285 015) | (369) | - | - | - | 752 027 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 100 628 | 2 602 | - | (20 517) | - | - | - | - | 82 713 |
| | 5582 | за 2023г. | 135 532 | (19 443) | - | (15 461) | - | - | - | - | 100 628 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 54 233 | 2 | - | (34 194) | - | - | - | - | 20 041 |
| | 5583 | за 2023г. | 27 128 | 27 114 | 1 | (11) | - | - | - | - | 54 233 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 909 453 | 544 462 | 5 014 | (616 137) | - | X | - | - | 842 931 |
| | 5570 | за 2023г. | 874 051 | 337 885 | 2 167 | (304 282) | (369) | X | - | - | 909 453 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Каюшкин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 1 003 | 768 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 87 944 | 95 534 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 22 224 | 23 428 |
| Амортизация | 5640 | 19 857 | 10 074 |
| Прочие затраты | 5650 | 9 004 080 | 9 523 683 |
| Итого по элементам | 5660 | 9 135 108 | 9 653 487 |
| 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 | 9 135 108 | 9 653 487 |

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

Руководитель _____ (подпись) Каюшкин Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 922 | 7 842 | (5 922) | - | 7 842 |

Руководитель _____ **Каюшкин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 _____ **Каюшкин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2024г. | | за 2023г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>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 _____ Каюшкин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕВЕНТЕХ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

| | |
|---|---|
| Полное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕН ТЕХНОЛОДЖИ» |
| Сокращенное наименование: | ООО «СЕВЕНТЕХ» |
| Юридический адрес: | 125284, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, под 9, этаж 4, офис 415-1 |
| Сведения о регистрации: ОГРН | 1096316004674 |
| ИНН | 6316145067 |
| Размер уставного капитала: | 30003,00 |
| Сведения об участниках: | КАЮШКИН СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, КАЗАНЦЕВА ТАТЬЯНА ЮРЬЕВНА |
| Единоличный исполнительный орган: | ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР |
| Основные виды деятельности Общества: | - 61.20 Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий;<br>- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;<br>- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность. |
| Общество имеет следующие филиалы | Общество не имеет филиалов |

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| Среднегодовая численность работающих (человек) | 32 | 30 |

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

***Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

***Основные средства***

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) установлен в размере 10% от первоначальной стоимости основного средства.
Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (год) |
|---|---|
| Компьютерная и прочая офисная техника | 2,1 |
| Транспортные средства | 7 |
| Мебель | 6 |

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.
Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.
Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

***Капитальные вложения***

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.
Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

***Нематериальные активы (НМА)***

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».
При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования
По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, сроки устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности Общества).
Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| Нематериальные активы | Сроки полезного использования (год) |
|---|---|
| Push-нотификаций | 2 |
| SDK для Push-нотификаций | 2 |
| Коммуникационная платформа | 2 |
| ПО "Android SDK" | 2 |
| ПО "IOS/SDK" | 2 |
| ПО "NPS/CSAT опросы в мессенджерах" | 2 |
| ПО "RuStore для Push-платформы" | 2 |
| ПО "Адаптер Siebel" | 2 |
| ПО "Адаптер SAP" | 2 |
| ПО "Административный модуль 2.0" | 2 |
| ПО "Административный модуль" | 2 |
| ПО "История переходов MNP абонентов" | 2 |
| ПО "Клиентский адаптер Инфобип" | 2 |
| ПО "Конструктор сводного отчета: Группировки" | 2 |
| ПО "Конструктор сводного отчета: Фильтры" | 2 |
| ПО "Конструктор Чат-Бота" | 2 |
| ПО "Кредитный лимит сообщений для клиента" | 2 |
| ПО "Модуль "Big Data Mobile" | 2 |
| ПО "Модуль антифрод" | 2 |
| ПО "Модуль обмена двухсторонних сообщений" | 2 |
| ПО "Модуль отправки Puch-сообщений через rustore" | 2 |

| | |
|---|---|
| **ПО "Модуль отправки каскадных сообщений"** | **2** |
| **ПО "Модуль передачи CDR-сообщений в биллинг оператора"** | **2** |
| **ПО "Модуль сокращения ссылок в ЛК"** | **2** |
| **ПО "Модуль шаблонирования"** | **2** |
| **ПО "HTTP API для отправки сообщений""** | **2** |
| **ПО "Отложенная отправка по sspp"** | **2** |
| **ПО "Платформа"** | **2** |
| **ПО "Сервис защиты от дубликатов"** | **2** |
| **ПО "Сервис определения оператора по деф-коду"** | **2** |
| **ПО "Статистика и отчетность"** | **2** |
| **ПО "Финансовая статистика и регистрация имен в административном модуле"** | **2** |
| **ПО "Форс СМС"** | **2** |
| **ПО "Чат-Бот Центр"** | **2** |
| **ПО "Я Мастер"** | **2** |
| **ПО "Транспортный адаптер Девино"** | **2** |
| **ПО "Транспортный адаптер СМС-Трафик"** | **2** |
| **Рекламный ролик** | **1.5** |

Способ начисления амортизации НМА - линейный способ.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется.

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Признаками обесценения НМА являются: значительное снижение рыночной стоимости актива, существенные изменения в экономических, рыночных и юридических условиях работы Организации, моральный износ, Организация предполагает ликвидировать актив, -изменились показатели внутренней отчетности, которые доказывают, что текущие или будущие результаты использования актива хуже, чем ожидаемые изначально.

В бухгалтерском учете суммы накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта нематериальных активов и не изменяют ее. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

***Запасы***

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

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

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактически произведенным затратам.

В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Чистая стоимость продажи определяется путем сопоставления рыночной стоимости аналогичных запасов, согласно данным из открытых источников сети Интернет. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.
Величина обесценения запасов признается: расходом по обычным видам деятельности.
Резерв под обесценение материальных запасов создается по каждой единице запасов. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря отчетного года.

***Финансовые вложения***

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.
Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.
Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.
Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.
Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

***Учет расходов по займам и кредитам***

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

***Финансовая и операционная аренда***

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
*Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:*
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа 300 000 руб.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА) – линейный способ.
Прядок определения сроков использования ППА – срок эксплуатации предмета.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.
Организация проводит проверку ППА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаками обесценения ППА является резкое повышение ставки дисконтирования. Организация проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

***Расходы***

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

***Способы оценки имущества***

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.
Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

*Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

*Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

*Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных

эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

***Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте***

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

| Курс ЦБ РФ | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|
| Евро | 106,1028 рублей | 99,1919 рублей |

***Документы и документооборот в бухгалтерском учете***

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

***Изменения в учетной политике***

Переход на применение ФСБУ 14/2022 в бухгалтерском учете и отчетности Общество отразило альтернативным способом. В связи с переходом на новый стандарт сравнительные показатели за предшествующий отчетный период не менялись

## 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме .

В 2024 г. Общество понесло затраты по приобретению нематериальных активов в размере 12400 тыс.руб., в т.ч. ПО "Административный модуль 2.0", ПО "Конструктор Чат-Бота", Рекламный ролик.

Информация о количестве нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, раскрыта в Таблице № 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов указана в Таблице № 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

## 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

| **Группы основных средств** | **на 31.12.2024** | | | **на 31.12.2024** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Первоначальная стоимость** | **Накопленная амортизация** | **Обесценение** | **срок полезного использования** | **способ начисления амортизации** | **ликвидационная стоимость** |
| Офисное оборудование | 4143 | 3525 | 0 | 2,1 | линейный | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Транспортные средства | 16417 | 5276 | 0 | 7 | линейный | 0 |

| | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
|---|---|---|---|
| Результат от выбытия основных средств | 0 | 833 | 101 |

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода раскрыта в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 6. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды (год) | Дата начала срока аренды |
|---|---|---|---|
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Автомобиль BMW X5 xDrive30d | 3 | 08.07.2022 |
| ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО | Автомобиль VOYAH DREAMER | 1 | 17.01.2024 |

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|---|---|---|---|
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | Автомобиль BMW X5 xDrive30d | 3 | 08.07.2022 |

Сумма процентов по лизингу определяется как произведение текущей величины обязательств и ставки дисконтирования, месячная ставка по Автомобилю BMW X5 xDrive30d составляет – 3,3163%; месячная ставка по Автомобилю VOYAH DREAMER составляет – 2,9347%.
Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости, справедливой стоимости, равной расходам лизингодателя на покупку предмета лизинга, и полной стоимости договора лизинга.

Общество не раскрывает информацию об объектах учета аренды установленную пунктами 45, 46 ФСБУ 25/2018 поскольку эта информация не способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:
- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

| | *2024* | *2023* |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Расходы и будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составили: | 4365 | 4365 |

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).
Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).
По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

| | **2024 г.** | **2023 г.** | **2022 г.** |
|---|---|---|---|
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | **100** | **100** | **100** |

По результатам проверки на обесценение снижение стоимости не установлено.

## 8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

| | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах. | 15654 | 15654 |

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.
Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

| **Наименование показателя** | **Код строки** | **На 31.12.2024 г** | **На 31.12.2023 г.** | **На 31.12.2022 г** |
|---|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе | **1250** | **0** | **0** | 0 |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | | **531077** | **271527** | 75537 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | | **0** | **0** | 0 |
| Денежные эквиваленты | | **0** | **0** | 0 |
| **Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса** | | **531077** | **271527** | 75537 |
| **Итого денежные средства в составе отчета о** | | **531077** | **271527** | 75537 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **движении денежных средств** | | | | |

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.
По строке 4119 прочие доходы Отчета о движении денежных средств отражены возвраты займов сотрудниками, штрафы по хозяйственным договорам, возвраты от поставщиков, проценты на остаток денежных средств в банках, свернуто НДС в сумме превышения поступления по налогу за отчётный период.
По строке 4129 прочие платежи Отчета о движении денежных средств отражены займы сотрудникам, штрафы по хозяйственным договорам, лизинговые платежи, комиссия за услуги банков.
На 31.12.2024 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 10000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

На 31.12.2023 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 10000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

## 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| **Виды активов** | **На 31.12.2024 г** | | **На 31.12.2023 г** | | **На 31.12.2022 г** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Внеобо-ротные** | **Оборот-ные** | **Внеобо-ротные** | **Оборот-ные** | **Внеобо-ротные** | **Оборот-ные** |
| Прочие | 0 | 2457 | 0 | 2241 | 0 | 1350 |
| **Итого** | **0** | **2457** | **0** | **2241** | **0** | **1350** |

## 12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2024 г. составил: 100%.

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7842 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 739, срок исполнения — 2025 год.
На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5922 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 629, срок исполнения — 2024 год.

## 14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

*Задолженность по налогам и сборам*

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | **На 31.12.2023 г.** | **На 31.12.2023 г.** | **На 31.12.2022 г.** |
|---|---|---|---|
| Налог на прибыль | 4563 | 10438 | 5064 |
| Налог на добавленную стоимость | 15471 | 43790 | 22048 |
| Транспортный налог | 5 | 5 | 16 |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | **20039** | **54233** | **27128** |

## 15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В бухгалтерском учете выручка признается методом начисления.
Структура выручка и себестоимость продажи работ и услуг по видам деятельности:
**2024 г.**

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---|---|---|---|
| Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий | 9539403 | 9002540 | 536863 |
| **Итого за 2024 год** | **9539403** | **9002540** | **536863** |

**2023 г.**

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---|---|---|---|
| Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий | 10378915 | 9561466 | 817449 |
| **Итого за 2023год** | 10378915 | 9561466 | 817449 |

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию услуг оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами, зачет взаимных требований. Общее количество организаций, с которыми осуществлялись указанные договоры: ООО "АйДиджитал", ПАО "ВымпелКом", ООО "ДЕВИНО ТЕЛЕКОМ", ООО "КВАЗАР ЛИМИТЕД", ПАО "МегаФон", ООО "СЗК "Инфосвязь", ООО "ИНФОБИП", ООО "СМС Трафик", ООО "СП ТЕЛЕ". Доля выручки по указанным договорам составила 68%.

Способом определения стоимости оказанных услуг Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является рыночная стоимость.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов :

| Прочие доходы | 2024 г | 2023 г |
|---|---|---|
| Проценты к получению | 78154 | 214 |
| Доход в виде процентов на остаток по расчетному счету | - | 18403 |
| Прибыль от реализации ОС | - | 833 |
| Штрафы по хозяйственным договорам | 4021 | 2311 |
| Прибыль прошлых лет | - | 367 |
| Прибыль от списания кредиторской задолженности | - | 370 |
| Курсовые разницы | - | 3 |
| **Итого прочие доходы (№ строки Ф.№ 2 2320, 2340)** | **82175** | **22501** |

Структура прочих расходов:

| Прочие расходы | 2024 г | 2023 г |
|---|---|---|
| Услуги банков | 11149 | 11646 |
| Штрафы по хозяйственным договорам | 5014 | 2165 |
| Резервы по сомнительным долгам | - | 15654 |
| Прочие (штрафы в бюджет, пени; пожертвование; корпоратив, курсовые разницы, налоги) | 4895 | 5161 |
| **Итого прочие расходы** | **21058** | **34626** |

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 20 %

В связи с изменение налоговой ставки по налогу на прибыль с 2025 года на 25% произведена корректировка показателей отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 года. Изменение ставки налога на прибыль затрагивает преимущественно показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе за 2024 год на 31 декабря 2024 года изменения ставки налога на прибыль затронули прежде всего такие показатели, как:1180 «Отложенный налоговый актив»; 1370 «Нераспределенная прибыль непокрытый убыток)»;1420 «Отложенное налоговое обязательство».

В отчете о финансовых результатах прямо предусмотрен показатель для отражения информации по отложенному налогу на прибыль, соответствующие корректировки отражаются в составе такого показателя, то есть по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

| Показатель | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 465413 | 713303 |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | (93083) | (142661) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 61 | 389 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 933 | 3218 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (819) | (82) |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 465675 | 730930 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Текущий налог на прибыль | (93135) | (146186) |

| Показатель | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| Отложенные налоговые активы | 5874 | 4315 |
| 1. Резерв отпусков 2023 | - | 1184 |
| 2. Резерв отпусков 2024 | 1568 | - |
| Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль | 392 | - |
| 3. Резерв по сомнительным долгам | 3131 | 3131 |
| Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль | 783 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | (1324) | (505) |
| 1. Лизинговые платежи | (1984) | (954) |
| Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль | (496) | |
| 2. Проценты по лизингу | 230 | 195 |
| Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль | 57 | |
| 3. Амортизация имущества в лизинге | 695 | 254 |
| Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль | 174 | |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 728 | 812 |
| 1. Штрафы, пени | 10 | 14 |
| 2. Корпоративы, подарки, благотворительность | 718 | 798 |

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

| | На 31.12.2024 г | На 31.12.2023 г | На 31.12.2022 г |
|---|---|---|---|
| Участники Общества | | | |
| 1 | Каюшкин Сергей Владимирович | Каюшкин Сергей Владимирович | Каюшкин Сергей Владимирович |
| 2 | Казанцева Татьяна Юрьевна | Казанцева Татьяна Юрьевна | Казанцева Татьяна Юрьевна |
| Дочерние Общества | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | ООО "С-СИСТЕМС" | ООО "С-СИСТЕМС" | ООО "С-СИСТЕМС" |
| Единоличный исполнительный орган | | | |
| Каюшкин Сергей Владимирович | Каюшкин Сергей Владимирович | Каюшкин Сергей Владимирович | Каюшкин Сергей Владимирович |

Бенефициарным владельцем является Каюшкин Сергей Владимирович, ИНН 220403981900

| | *2024* | *2023* |
|---|---|---|
| В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов | 384647 тыс. руб. | 304000 тыс. руб. |

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Между Обществом и ООО «С-СИСТЕМС» заключен договор МТС/СС-СТ/1020 от 01.07.2020 на услуги по предоставлению доступа к КПИ для технологического осуществления передачи телематических электронных сообщений, услуги по осуществлению информационно-технического обслуживания, так же, в рамках договора, Заказчик осуществляет поиск и привлечение объемов трафика на Абонентов оператора ПАО «МТС» для технологического осуществления передачи телематических электронных сообщений. Объем услуг оказанных ООО «С-СИТЕМС» в адрес ООО «СЕВЕНТЕХ» в 2024 году составил 465 889 тыс. руб. в т.ч. НДС(20%). Объем услуг в адрес ООО «С-СИСТЕМС» оказанных ООО «СЕВЕНТЕХ» составил 217 226 тыс. руб. в т.ч. НДС(20%).

Задолженность на конец года между ООО «СЕВЕНТЕХ» и ООО «С-СИСТЕМС» :

- дебиторская – 94 522 тыс. руб.;
- кредиторская – 106 тыс. руб.

Расчеты между ООО «СЕВЕНТЕХ» и ООО «С-СИСТЕМС» проводятся ежемесячно, путем перечисления денежных средств на расчетные счета.

На отчетную дату не имеем просроченной кредиторской и дебиторской задолженности.

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | **2024 г.** | **2023 г.** |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения** (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 10 567 тыс. руб. | 10 250 тыс. руб. |
| **Долгосрочные вознаграждения** | | |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; | 0 | 0 |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; | 0 | 0 |
| - иные долгосрочные вознаграждения. | 0 | 0 |

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы за 2023 и 2024.

## 20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

У Общества не было обеспечений, выданных и полученных в 2023 и в 2024.

## 21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

## 23. РАСКРЫТИЕ И НФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

**Рыночные риски**

Учитывая международную обстановку на момент составления отчетности, нельзя исключать рыночный риск, который может возникнуть в условиях международных (экономических и т.п.) санкций для организации. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

**Риск ликвидности**

Риски ликвидности минимальны, т.к. отсутствует просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками, отсутствуют банковские кредиты.

**Правовые риски**

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая. Риски ликвидации очень незначительные, так организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

**Налоговые риски**

Общество контролирует возникновение рисков, связанных с изменением налогового законодательства, поскольку Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов.

**Репутационные риски**

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- соблюдает сроки, исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

**Генеральный директор** **Каюшкин С. В.**

«31» марта 2025 г.