

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Россети АСТУ»
за 2024 год**

г. Москва

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Основа составления бухгалтерской отчетности (нормативно-правовые акты, учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность)	4
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год.	5
4. Учетная политика.....	6
5. Нематериальные активы	6
6. Результаты исследований и разработок	10
7. Основные средства и незавершенное строительство	12
8. Финансовые вложения	15
9. Материально-производственные запасы.....	15
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	17
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	21
12. Кредиты и займы	23
13. Условные и оценочные обязательства.....	23
14. Обеспечение обязательств	24
15. Государственная помощь.....	25
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
17. Прочие доходы и расходы	26
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	27
19. Денежные средства.....	27
20. Информация о связанных сторонах.....	27
21. Прочие активы	31
22. События после отчетной даты.....	31
23. Информация о бенефициарах.....	31
24. Информация о непрерывности деятельности.....	33

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Россети АСТУ» (далее – Общество) за 2024 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах предоставляются в текстовом и в табличном формате.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Акционерное Общество «Россети оператор автоматизированных систем технологического управления цифровой электрической сети»;

Сокращенное наименование: АО «Россети АСТУ»;

Юридический адрес: 121 353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4, этаж 3, помещение 027;

Почтовый адрес: 121 353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4, этаж 3, помещение 027;

ИНН 9731058147 (КПП 773101001);

ОГРН 1194446722969;

Дата государственной регистрации 11.12.2019;

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение в г. Иваново.

Общество не имеет дочерних и (или) зависимых Обществ.

Основной вид деятельности Общества: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»;

Общество с 15.06.2020 включено в **Реестр аккредитованных компаний**, осуществляющих деятельность в области информационных технологий – регистрационный номер 11581 (Решение № 278 от 15.06.2020); Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 13 человек, за 2023 год 11 человек.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным 02.12.2019.

Уставный капитал Общества в размере 5 000 000,00 руб. оплачен полностью. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) руб. 00 коп. в количестве 5 000 000 единиц;

Резервный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами в размере 250 000,00 руб.

Единственным акционером Общества является АО «Федеральный испытательный центр»;

Реестродержатель Общества - АО «Регистраторское общество Статус»;

Аудитор Общества - ООО «Что делать аудит» утвержден Годовым общим собранием акционеров (Совет директоров АО «Федеральный испытательный центр», осуществляющим функции Общего собрания акционеров, 17.06.2024, протокол №189);

Органы управления Обществом: высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров; коллегиальным органом управления Обществом является Совет директоров.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров:

Уколов В.А. - Заместитель главного инженера - главный диспетчер ПАО «Россети»;

Заместитель председателя Совета директоров:

Гладковский Г.К. - Заместитель Главного инженера ПАО «Россети»

Члены Совета директоров:

Бузаев Л. В. - Начальник Департамента оперативно- технологического управления ПАО «Россети»;

Катков С.С. - Заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО «ФИЦ»;

Коробцов Ю.Л. - Генеральный директор АО «Оператор АСТУ»
Пешков А.В. - Начальник управления по развитию интеллектуального учета электроэнергии Департамента по реализации услуг ПАО «Россети»;
Марков С.В. - ВРИО заместителя главного инженера-начальник Департамента обеспечения функционирования технологических информационных систем АСТУ и связи ПАО «Россети».

Ревизионная комиссия:

Терентьева Е.А. - Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского и налогового учета и отчетности АО «НИЦ ЕЭС».
Ульянов А.С. - Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;
Царьков В.В. - Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Единоличный исполнительный орган -

Генеральный директор Общества:

до 23.12.2024 - Коробцов Юрий Львович,
с 23.12.2024 – Архипов Александр Геннадьевич.

В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера бухгалтерский и налоговый учет фактов хозяйственной деятельности Общества осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность АО «Россети АСТУ» сформирована ООО «ТИРЭН на основании договора № 793-БУ/24 от 28.05.2024.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность).

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам РСБУ, в частности: закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а также действующих положений и стандартов по бухгалтерскому учету. Отчетность подготовлена, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовых результатах деятельности Общества и изменениях в его финансовом положении. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности.

Изменений вступительных остатков, связанные с изменением учетной политики:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Изменение
1	2	3	4	5
Нематериальные активы	1110	249 449	203 408	46 041
Результаты исследований и разработок	1120	0	9 132	-9 132
Основные средства	1150	2 367	2 367	0
Отложенные налоговые активы	1180	6 535	6 594	-59
Прочие внеоборотные активы	1190	0	36 924	-36 924
Запасы	1210	32 238	32 238	0
НДС	1220	515	515	0
Дебиторская задолженность	1230	25 656	25 626	30
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	210 554	210 554	0
Прочие оборотные активы	1260	31 693	31 723	-30
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	5 000	0
Резервный капитал	1360	250	250	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	313 896	313 908	-12
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 805	3 867	-62
Прочие обязательства	1450	2 159	2 159	0
Заемные средства	1510	7	7	0
Кредиторская задолженность	1520	199 926	199 926	0
Оценочные обязательства	1540	33 964	33 964	0
Баланс		559 007	559 081	

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора. На 2024 год вносились изменения в учетную в связи со вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Краткое описание основных положений учетной политики:

- Оценка активов и обязательств производится по фактической себестоимости, за исключением активов и обязательств, по которым стандартами бухгалтерского учета установлен иной порядок учета (создание резервов под обесценение и резервов сомнительных долгов).

- Доходы и расходы определяются по методу начисления.

- Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02. Общество отражает в бухгалтерском балансе величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетные даты развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

- Учетной политикой Общества установлено применение официального курса ЦБ РФ, действующего на дату совершения операции при учете хозяйственных операций, совершаемых в иностранной валюте. Денежных средств, средств в расчетах, обязательств, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, нет.

- Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

- Обществом не применяются нестандартные подходы при отражении в бухгалтерском учете событий хозяйственной жизни и формировании бухгалтерской отчетности.

- При переходе на применение ФСБУ 14/2022 Обществом применен упрощенный (альтернативный) порядок без ретроспективного пересчета сравнительных показателей, связанных с объектами ОС.

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учтено приобретенное и созданное Обществом программное обеспечение. Незаконченные операции по доработке нематериальных активов (расширению возможностей программного обеспечения), на отчетную дату отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом не приобретались нематериальные активы с расчетами не денежными средствами.

В первоначальную стоимость нематериальных активов, создаваемых Обществом, помимо перечня расходов, определенного пунктом 10 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», включаются:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда работников, которые непосредственно создают НМА;
- страховые взносы, начисленные на выплаты таким работникам
- резервы на оплату отпусков и премий работникам, сформированные за время непосредственного участия в создании НМА;
- расходы на услуги сторонних организаций;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;

- расходы по полученным займам и кредитам в случаях, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным;

- иные расходы, непосредственно связанные с созданием НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Учетной политикой общества установлен порядок начисления амортизации по нематериальным активам линейным методом исходя из установленного предполагаемого срока полезного использования. Сроки использования Обществом при приеме нематериальных активов к учету определяются исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности (или средство индивидуализации) и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства.

Обществом проведена проверка установленных ранее сроков полезного использования нематериальных активов. Пересмотр сроков не требуется.

Информация о нематериальных активах приведена в форме «Наличие и движение нематериальных активов».

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	288 760	(108 029)	140 270	-	-	(97 373)	-	-	547 829	(205 402)
	5110	за 2023г.	250 189	(14 873)	163	-	-	(93 156)	-	-	288 760	(108 029)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства Другие НМА	5101	за 2024г.	163	(18)	384	-	-	(231)	-	-	547	(250)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 2024г.	295	(59)	-	-	-	(3 712)	-	-	295	(3 771)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2024г.	288 302	(107 952)	139 886	-	-	(93 430)	-	-	546 987	(201 382)
Прочие нематериальные активы	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5114	за 2023г.	295	-	163	-	-	(77)	-	-	458	(77)
	5105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2023г.	249 894	(14 873)	-	-	-	(93 079)	-	-	288 302	(107 952)

5.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	404 483	145 799	107 390
в том числе:			
ПО_PC.CIM Manager	1 647	1 647	1 647
ПО_PC-20.DataPrep	60 546	38 795	28 539
ПО_PC-20.ModelEditor	170 928	52 129	34 591
ПО_PC-20.Platform	171 362	53 227	42 613

5.1.3. 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	-	59 376	130 628
в том числе:				
PC-20 EnercomAdapter	5131	-	33 694	74 126
PC-20.MMPGAdapter	5132	-	22 464	49 422
PC-20.OTopology	5133	-	3 219	7 081

5.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	18 263	(9 131)	-	-	-	18 263	(9 131)
	5150	за 2023г.	18 263	(5 479)	-	-	-	18 263	(9 131)
в том числе:									
Прототип редактора платформы АСТУ стандарт СИМ(2)	5141	за 2024г.	6 100	(3 050)	-	-	-	6 100	(3 050)
	5151	за 2023г.	6 100	(1 830)	-	-	-	6 100	(3 050)
Эскизный проект платформы АСТУ (1)	5142	за 2024г.	12 163	(6 081)	-	-	-	12 163	(6 081)
	5152	за 2023г.	12 163	(3 649)	-	-	-	12 163	(6 081)

6. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде Общество не выполняло научно-исследовательские работы.

Учетной политикой предусмотрено определение способа списания расходов по каждой выполненной научно-исследовательской работе по окончании выполнения работ. Списание расходов осуществляется одним из следующих способов:

- линейный способ;
- способ списания расходов пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Срок полезного использования НИОКР устанавливается исходя из экономической целесообразности и ожидаемого срока полезного использования полученных результатов.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих формах:

«Наличие и движение результатов НИОКР»;

«Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

6.1.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

(тыс. руб.)

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.	7 868	110 930	-	-	-
в том числе:	5170	за 2023г.	1 314	24 441	-	-	7 868
РС-20.ModelEditor Редактор модели (Дораб_3 Приказ 231225/01_25.12.23)	5161	за 2024г.	-	24 297	-	-	-
РС-20.ModelEditor Редактор модели (Дораб_5 Приказ 241014/02_14.10.24)	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
РС-20.ModelEditor Редактор модели (Дораб_5 Приказ 241014/02_14.10.24)	5162	за 2024г.	-	8 506	-	-	-
РС-20.ModelEditor Редактор модели (Дораб_4 Приказ ??? 10.01.24)	5172	за 2023г.	-	-	-	-	-
РС-20.ModelEditor Редактор модели (Дораб_4 Приказ 221101/1-Н_01.11.22)	5163	за 2024г.	-	55 880	-	-	-
РС-20.ModelEditor Редактор модели (Дораб_1 Приказ 221101/1-Н_01.11.22)	5173	за 2023г.	-	-	-	-	-
Редактор модели программного комплекса интегрированной программы АСТУ(3)	5164	за 2024г.	7 868	22 247	-	-	-
РС-20.ModelEditor Редактор модели (Дораб_2 Приказ 230802/01_02.08.23)	5174	за 2023г.	1 314	6 554	-	-	7 868
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5165	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5175	за 2023г.	-	1 500	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 5 Приказ 240801/01 от 01.08.2024)	5166	за 2024г.	-	-	-	-	-
Роллик анимационный РС-20 и ЗПОТ	5176	за 2023г.	-	16 387	-	-	-
Анимационный ролик "Внедрение платформы РС-20 в группе "Россети"	5180	за 2024г.	35 517	104 753	-	(140 270)	-
ПО РС-20.Platform (доработка 3 к пр.№230804 от 04.08.2023)	5190	за 2023г.	1 710	56 456	-	(163)	35 517
ПО РС-20.Platform (доработка 4 к приказу от 10.01.2024)	5181	за 2024г.	-	12 439	-	(12 439)	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 4 Приказ 240110/02 от 10.01.2024)	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Анимационный ролик Платформы РС-20	5182	за 2024г.	-	145	-	(145)	-
ПО РС-20.Platform (доработка 3 к пр.№230804 от 04.08.2023)	5192	за 2023г.	-	239	-	(239)	-
ПО РС-20.Platform (доработка 4 к приказу от 10.01.2024)	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 4 Приказ 240110/02 от 10.01.2024)	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.Platform (доработка 3 к пр.№230804 от 04.08.2023)	5184	за 2024г.	24 441	3 849	-	(28 290)	-
ПО РС-20.Platform (доработка 4 к приказу от 10.01.2024)	5194	за 2023г.	-	24 441	-	-	24 441
ПО РС-20.DataPrep (доработка 4 Приказ 240110/02 от 10.01.2024)	5185	за 2024г.	-	57 005	-	(57 005)	-
ПО РС-20.Platform (доработка 1)	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 3 Приказ от 31.10.2023)	5186	за 2024г.	-	9 312	-	(9 312)	-
ПО РС-20.Platform (доработка 1)	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
Анимационный ролик Платформы РС-20	5187	за 2024г.	11 076	21 764	-	(32 839)	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 3 Приказ от 31.10.2023)	5197	за 2023г.	871	10 205	-	-	11 076
ПО РС-20.DataPrep (доработка 1)	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)	5198	за 2023г.	-	163	-	(163)	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)	5199	за 2023г.	-	2 566	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)		за 2023г.	839	4 022	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)		за 2023г.	-	3 542	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
ПО РС-20.DataPrep (доработка 2)		за 2023г.	-	11 517	-	-	-

7. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается приказом руководителя при принятии к учету исходя из предполагаемого срока полезного использования.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты.

Положениями Учетной политики установлено, что изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежей более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. В отчетном периоде такие операции отсутствуют.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены только объекты основных средств. Объекты незавершенного строительства и иные виды капитальных вложений на отчетную дату отсутствуют. Авансы под капитальное строительство не выдавались.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, приобретенные за не денежные средства, а также лизинговое имущество и основные средства, приобретенные за счет займов и кредитов.

Для целей налогового учета в состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 30 процентов (не более 30 процентов применяется в отношении основных средств, относящихся к третьей–седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

По результатам тестирования перед составлением годовой отчетности изменение сроков полезного использования основных средств признано нецелесообразным.

Величина активов в форме права пользования и обязательств по договорам аренды зависит от оценки руководством сроков аренды и ставки привлечения дополнительных заемных средств. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку договора аренды, за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении договора. При оценке сроков аренды Общество анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договора аренды, а также расходы, связанные с расторжением договоров аренды.

По результатам тестирования перед составлением годовой отчетности изменение сроков полезного использования права пользования активом признано нецелесообразным.

В отчетном периоде проценты по арендным платежам составили 582 тыс. руб.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании, приведена в следующих формах:

«Наличие и движение основных средств»;

«Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;

«Иное использование основных средств»;

«Незавершенные капитальные вложения».

7.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 870	(1 504)	3 873	(2 060)	523	(660)	-	-	-	5 683
	5210	за 2023г.	1 524	(873)	2 346	-	-	(631)	-	-	-	3 870
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	510	(490)	1 108	(404)	400	(131)	-	-	-	1 214
	5211	за 2023г.	510	(399)	-	-	-	(91)	-	-	-	510
	5202	за 2024г.	3 360	(1 014)	2 765	(1 656)	123	(529)	-	-	-	4 469
	5212	за 2023г.	1 014	(474)	2 346	-	-	(540)	-	-	-	3 360
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2.2. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	3 873	-	(3 873)	-
	5250	за 2023г.	-	18	(18)	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	276	-	(276)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (M3 Max, 2023)	5242	за 2024г.	-	384	-	(384)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro 512Gb Black Titanium (MTQD3CH/A)	5243	за 2024г.	-	149	-	(149)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 12 (21KDS2HN00-Win11P)	5244	за 2024г.	-	298	-	(298)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение Иваново_ул.Калинина	5245	за 2024г.	-	1 109	-	(1 109)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение Иваново	5246	за 2024г.	-	1 657	-	(1 657)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX0009RT)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	18	18	-	-

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

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

7.2.4. 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	3 049	2 346	540
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, введенные на государственную регистрацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

8. Финансовые вложения

Операции с финансовыми вложениями в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

9. Материально-производственные запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- Материалы
- Затраты в незавершенном производстве

В составе материалов учитываются канцелярские товары, расходные материалы для оргтехники, прочие хозяйственные материалы, расходы на программное обеспечение, стоимостью менее 100 тыс. руб.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, в общем порядке учитываются по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортных расходов, скидок и дисконтирования в связи с отсрочкой платежей более 12 месяцев на доставку от поставщика. Списание материалов с баланса по всем основаниям производится по средней стоимости.

На отчетную дату у Общества отсутствуют основания для создания резерва под обесценение.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение запасов»;
- «Запасы в залоге»;

В составе «Затрат в незавершенном производстве» учитываются расходы, понесенные Обществом в рамках договоров с Заказчиками. Общество ведет позаказный учет расходов на выполнение работ.

9.4.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	32 238	-	32 238	686 833	(707 610)	-	-	-	X	11 461	-	11 461
	5420	за 2023г.	29 656	-	29 656	593 555	(590 972)	-	-	-	X	32 238	-	32 238
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	201	-	201	593	(784)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	210	-	210	382	(391)	-	-	-	-	201	-	201
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	368 400	(368 400)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	345 083	(345 083)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	32 037	-	32 037	317 840	(338 426)	-	-	-	-	11 451	-	11 451
	5425	за 2023г.	29 446	-	29 446	248 089	(245 498)	-	-	-	-	32 037	-	32 037
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.4.2. Запасы в залоге

(тыс. руб.)

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:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5442	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5443	-	-	-
Готовая продукция и товары	54441	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5447	-	-	-
Готовая продукция и товары	5448	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность по текущей деятельности. Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов (предварительная оплата, выданные авансы и т.п.), отражена по статье «Незаконченные исследования и разработки» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Предоставление скидок и бонусов покупателям не предусмотрено условиями действующих договоров.

Дебиторская задолженность по строкам 12301 баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в балансе отражается за вычетом суммы НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам в счет будущих поставок товаров, работ (услуг) в рамках деятельности облагаемой НДС.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Обществом создан резерв сомнительных долгов в сумме 24 512 тыс. руб. по дебиторской задолженности. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам отражены в составе прочих расходов.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто:

- суммы полученных авансов отражаются по строке 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками" с учетом НДС;

- НДС, полученный в составе авансов, отражается в составе показателя строки 1260 "Прочие активы"

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

- «Просроченная дебиторская задолженность»;

- «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- «Просроченная кредиторская задолженность».

10.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2024г.	50 026	(24 370)	1 069 506	-	(949 084)	-	-	-	-	170 447	(24 512)	(24 512)
	5530	за 2023г.	239 345	(24 370)	718 811	-	(908 131)	-	-	-	-	50 026	(24 370)	(24 370)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	35 110	(24 370)	1 014 895	-	(890 666)	-	-	-	-	159 338	(24 370)	(24 370)
Авансы выданные	5531	за 2023г.	207 686	(24 370)	698 888	-	(871 464)	-	-	-	-	35 110	(24 370)	(24 370)
	5512	за 2024г.	13 419	-	54 542	-	(56 952)	-	-	-	-	11 009	(142)	(142)
	5532	за 2023г.	7 871	-	17 537	-	(11 990)	-	-	-	-	13 419	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 497	-	69	-	(1 466)	-	-	-	-	100	-	-
	5533	за 2023г.	23 788	-	2 386	-	(24 677)	-	-	-	-	1 497	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2024г.	50 026	(24 370)	1 069 506	-	(949 084)	-	-	X	-	170 447	(24 512)	(24 512)
	5520	за 2023г.	239 345	(24 370)	718 811	-	(908 131)	-	-	X	-	50 026	(24 370)	(24 370)

10.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи, по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	564	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5641	24 370	-	27 248	2 878	28 791	4 421
по передаче электроэнергии	56411	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	56412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	24 370	-	27 248	2 878	28 791	4 421
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5643	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых и дочерних обществ по дивидендам	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	142	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5646	-	-	-	-	-	-

10.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 159	691	-	-	-	-	-	-	-	2 850
	5571	за 2023г.	-	11 451	-	(9 292)	-	-	-	-	-	2 159
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	9 292	-	(9 292)	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	2 159	691	-	-	-	-	-	-	-	2 850
	5574	за 2023г.	-	2 159	-	-	-	-	-	-	-	2 159
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	199 933	844 971	184	(961 427)	-	-	-	-	-	83 661
	5580	за 2023г.	219 094	589 832	999	(609 993)	-	-	-	-	-	199 933
	5561	за 2024г.	180 789	729 760	-	(858 934)	-	-	-	-	-	51 615
	5581	за 2023г.	203 297	503 749	-	(526 257)	-	-	-	-	-	180 789
	5562	за 2024г.	10 148	-	-	(10 148)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	7 666	16 646	-	(14 164)	-	-	-	-	-	10 148
	5563	за 2024г.	8 778	114 952	-	(92 131)	-	-	-	-	-	31 599
	5583	за 2023г.	7 572	52 810	-	(51 604)	-	-	-	-	-	8 778
	5564	за 2024г.	7	-	184	(191)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	15 000	999	(15 993)	-	-	-	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	211	259	-	(23)	-	-	-	-	-	447
	5586	за 2023г.	559	1 627	-	(1 975)	-	-	-	-	-	211
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	202 092	845 662	184	(961 427)	-	X	-	-	-	86 511
	5570	за 2023г.	219 094	601 283	999	(619 285)	-	X	-	-	-	202 092

В 2022 году Общество воспользовалось отсрочкой уплаты страховых взносов на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, страховых взносов на обязательное медицинское страхование и страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, предоставленной постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 № 776.

Сумма страховых взносов 6 881,00 тыс. руб. со сроком погашения до 28.10.23 отражена по строке баланса 15204 «Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению» по состоянию на 31.12.22. В 2023 году задолженность полностью погашена.

10.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
V.Краткосрочные обязательства		-	3125	-
в том числе:				
Кредиторская задолженность		-	3125	-
в том числе:				-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	-	3125	-
в том числе:				-
<i>строительство</i>	56911	-	-	-
<i>прочие</i>	56912	-	3125	-
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда пере персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5694	-	-	-
Авансы полученные	5694	-	-	-
Задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов	5694	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5694		-	-

11.Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от чистой прибыли отчетного года. Отчисления прекращаются по достижении размера резервного капитала 5% от размера Уставного капитала. Чистая прибыль отчетного периода не распределялась. Резервный капитал в отчетном периоде сформирован в полном размере.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в форме «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

(тыс. руб.)

Показатель		За	За
Наименование	Код	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	164 749	37 429
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	164 749	37 429
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (шт)	6613	5 000 000	5 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,0329	0,0074
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0329	0,0074
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

12. Кредиты и займы

В отчетном периоде у Общества действовала невозобновляемая кредитная линия.

Ограничения по привлечению денежных средств, в пределах неиспользованного остатка кредитной линии, не установлены.

Кредитными договорами предусмотрена «плавающая» ставка за пользование заемными средствами. Предусмотрено изменение ставки при изменении ключевой ставки ЦБ РФ.

Кредитные средства в отчетном периоде не привлекались. В ноябре 2024 года кредитная линия была закрыта.

Проценты, начисленные за наличие кредитной линии, в отчетном периоде составили 185 тыс. руб.

13. Условные и оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

- Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- Оценочные обязательства на выплату годовой премии работникам.

Ожидаемый срок исполнения обязательств – 2025 год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в форме «Оценочные обязательства».

5.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 964	31 981	(40 535)	(13 374)	12 036
Оплата предстоящих отпусков	5701	9 042	9 256	(16 096)	(666)	1 536
Выплата вознаграждений , в том числе:	5702	24 922	22 725	(24 439)	(12 708)	10 500,00
по итогам года всем сотрудникам	57021	20 722	22 725	(20 239)	(12 708)	10 500,00
Квартальные премии генерального директора за отчетный период	57022	4 200	-	(4 200)	-	-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	-	-	-	-	-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	-	-	-	-	-

Общество осуществляет предоставление неисключительных прав на программное обеспечение в рамках лицензионных и сублицензионных договоров, а также выполняет работы в рамках договоров с Заказчиками, предусматривающих гарантийные обязательства. Аналогичные гарантийные обязательства предусмотрены в лицензионных договорах Общества с обладателями исключительных прав на программное обеспечение, а также в договорах с субподрядными организациями, привлекаемыми для выполнения работ в рамках договоров Общества с Заказчиками. Претензии по устранению недостатков в рамках гарантийных обязательств со стороны покупателей и заказчиков в течение отчетного периода и периода, предшествующего отчетному, отсутствуют. По оценке руководства Общества, вероятность уменьшения экономических выгод от устранения недостатков в рамках

гарантийных обязательств низкая. В связи с низкой вероятностью возникновения обязательств по устранению недостатков, а также с невозможностью достоверно определить возможную сумму расходов на их устранение, резерв на исполнение гарантийных обязательств не сформирован.

У Общества отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, а также неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет. В связи с этим оценочные обязательства на эти цели не сформированы.

14. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде Обществом отражались операции по выданным обязательствам по договорам аренды на общую сумму 7 638 тыс. руб. Обеспечения были возвращены в связи с расторжением договоров аренды.

5.8. Обеспечения обязательств

Показатель		(тыс. руб.)		
Наименование	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:	58021	-	-	-
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства — всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-
векселя		-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121	-	-	-
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

15. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

(тыс. руб.)

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	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.				
	за 2023г.				
	за 2024г.				
	за 2023г.				
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Распределение доходов и расходов по видам деятельности

(тыс. руб.)

	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Выручка строка 2110	965 227	690 108
в том числе		
Выполнение работ по договорам с Заказчиками	44 567	136 561
Предоставление неисключительных прав на ПО	820 397	553 547
Себестоимость продаж строка 2120	704 697	590 559
Выполнение работ по договорам с Заказчиками	198 393	150 455
Предоставление неисключительных прав на ПО	506 304	440 104

Территориальное распределение выручки

	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Выручка строка 2110	965 227	690 108
в том числе		
Выручка на территории РФ	391 473	256 598
Выручка за пределами РФ (Республика Беларусь)	573 574	433 510

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в форме «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	704 697	593 150
в том числе:			
Материальные затраты	6511	8 297	256
Затраты на оплату труда	6512	65 716	33 748
Обязательные страховые взносы, страхование от Нс и ПЗ	6513	13 623	7 477
Амортизация	6514	99 025	98 729
Стоимость реализованных неисключительных прав		368 400	345 061
Прочие затраты	6515	149 636	107 879
Изменение запасов и резервов (прирост [-]/(уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	6520	0	(2 591)
в том числе			
незавершенного производства	6521	0	(2 591)
Итого себестоимость продаж	6500	704 697	590 559
Управленческие расходы	6560	53 166	44 359
в том числе			
материальные затраты	6561	164	28
затраты на оплату труда	6562	36 210	31 897
обязательные страховые взносы, страхование от НС и Пз	6563	6 671	5 969
амортизация	6564	263	45
прочие затраты	6565	9 858	6 420

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в форме «Прочие доходы и расходы».

5.11. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Показатель		За 2024 год	За 2023 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	13 437	587
в том числе:			
Доход от корректировки резерва под оценочные обязательства	8022	13 373	587
Реализация основных средств	8023	5	
Изменение стоимости предметов аренды	8035	59	-
Прочие расходы всего	8100	75 727	8 415
в том числе:			
Расходы на услуги банков	8109	1 034	356
Прочие выплаты персоналу	8110	11 455	4 719
Списание налога, уплаченного в Республике Беларусь	8111	58 465	0
Выбытие активов без дохода	8116	19	79
Невозмещаемый НДС	8127	174	110
Прочие расходы	8145	4 580	7 870

в том числе:			
Штрафы, пени, неустойки к уплате	81451	3	3
Расходы, связанные с корпоративным управлением	81452	1 639	2 463
Расходы не давшие реализации в отчетном периоде	81453	2 193	-
Прочие внереализационные расходы	81454	603	523
Курсовые разницы	81455		
Расходы на создание резерва сомнительных долгов	81466	142	-
Доначисление резерва отпусков по итогам инвентаризации	81462	0	162

В отчетном периоде Общество размещало временно свободные денежные средства на краткосрочных депозитных вкладах. По строке 2320 отчета о финансовых результатах отражены полученные проценты по краткосрочным депозитным вкладам.

18.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

По всем доходам Обществом применяется ставка налога на прибыль 20%. На отчетную дату отложенные налоговые активы и обязательства были пересчитаны по ставке 25 %.

Расхождения показателей прибыли для целей бухгалтерского и налогового учета возникли в связи:

- с применения амортизационной премии по приобретенным основным средствам для целей налогового учета;
- с разным лимитом стоимости, применявшимся в бухгалтерском и налоговом учетах до 01.01.22, для признания имущества амортизируемым;
- отражением в бухгалтерском учете расходов, которые не учитываются для целей налогообложения по правилам 25 главы НК РФ;
- формированием в бухгалтерском учете резерва на выплату вознаграждений сотрудникам, которые не предусмотрены правилами 25 главы НК РФ;
- формированием резерва по сомнительным долгам.

Информация об отложенных налогах приведена в форме «Отложенные налоги».

19. Денежные средства

В составе денежных средств в отчетности отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете в кредитной организации (строка 12501 баланса).

В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые вложения. В отчетном периоде Обществу открыта кредитная линия. Информация об условиях кредитной линии и неиспользованных возможностях для привлечения дополнительных денежных средств отражена в разделе 12 пояснений.

У Общества в отчетном периоде отсутствуют полученные поручительства третьих лиц.

20. Информация о связанных сторонах

Информация, подлежащая обязательному раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, отражена в таблице:

	Наименование связанного лица	Характер отношений	Внос в уставный капитал	Доходы от реализации товаров, оказания услуг, (за минусом НДС), тыс. руб.	Расходы от обычных видов деятельност и (за минусом НДС), тыс. руб.	Выплата иных доходов	Незавершенные расчеты на отчетную дату , тыс. руб..	Резервы, по незавершен ным расчетам тыс. руб.
1	АО "Федеральный испытательный центр"	Единственный учредитель	5 000 тыс. руб. - расчеты по взносу в Уставный капитал полностью завершены. Расчеты произведены денежными средствами		-	-	-	-
2	ПАО "Россети Ленэнерго"	Общество и ПАО "Россети Ленэнерго" входят в группу компаний ПАО "Россети"	-	-	-	-	На 01.01.2024 задолженность связанного лица перед Обществом составляет 6 210 тыс. руб. На отчетную дату задолженность погашена. Расчеты произведены денежными средствами.	-
3	АО "Россети Научно- технический центр"	Общество и АО "Россети Научно- технический центр " входят в группу компаний ПАО "Россети"	-	190 601	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 58 081 тыс. руб. Задолженность в пределах сроков, установленных договором. Создание резерва сомнительных долгов не требуется.	-
4	ПАО "Россети Сибирь"	Общество и ПАО "Россети Сибирь" входят в группу	-	57 504	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом отсутствует. Расчеты	-

		компаний ПАО "Россети"						произведены денежными средствами.	
5	АО "Россети Тюмень"	Общество и АО "Россети Тюмень" входят в группу компаний ПАО "Россети"	-	73 508	-	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 44 868 тыс. руб. Задолженность в пределах сроков, установленные договором. Создание резерва сомнительных долгов не требуется.	-
6	АО "Россети Цифра"	Общество и АО "Россети Цифра" входят в группу компаний ПАО "Россети"	-	1 337	-	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 1 604 тыс. руб. Задолженность в пределах сроков, установленных договором. Создание резерва сомнительных долгов не требуется.	-
7	АО "Россети Янтарь"	Общество и АО "Россети Янтарь" входят в группу компаний ПАО "Россети"	-	52 540	-	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 6 003 тыс. руб. Задолженность в пределах сроков, установленных договором. Создание резерва сомнительных долгов не требуется.	-
8	АО "МЭК Энергоэффектив ные технологии"	Общество и АО "МЭК Энергоэффективные технологии" входит в	-	2 347	-	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 2 817 тыс. руб. Задолженность в пределах	-

		группу компаний ПАО "Россети"						сроков, установленных договором. Создание резерва сомнительных долгов не требуется.	
9	ПАО "Россети"	Общество входит в группу компаний "Россети" ПАО	-	2 916	797			На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 875 тыс. руб. Задолженность в пределах сроков, установленных договором. Создание резерва сомнительных долгов не требуется. Задолженность Общества перед связанным лицом составляет 63 тыс. руб. Задолженность в пределах сроков, установленных в договоре. Обязательство по аренде перед связанным лицом составляет 2 256 тыс. руб.	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества (оплата труда с учетом страховых взносов, льготы и компенсации) составили (тыс. руб.):

- 2023 год – 25 777
- 2024 год – 25 056

Вознаграждения членам Совета директоров (с учетом начисленных налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды) составили (тыс. руб.):

- 2023 год – 2 476
- 2024 год – 1 418

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии составили (тыс. руб.)

- 2023 год – 181
- 2024 год – 221

Все выплаты являются краткосрочными вознаграждениями.

21. Прочие активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» строка 1260 на 31.12.2023 отражен налог на доходы, удержанный на территории Республики Беларусь в сумме 30 042 тыс. руб. Удержанный налог был зачен в расчетах с бюджетом по налогу на прибыль в 2024 году в сумме 25 138 тыс. руб., поступило в течение 2024 года – 53 600 тыс. руб., списано налога, который не был зачен в 2024 году – 58 465 тыс. руб., сальдо на 31.12.2024 – 0 руб.

22.События после отчетной даты

- Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2024 год на дату выпуска бухгалтерской отчетности не принималось.
- У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Информация о бенефициарах

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее Закон) установлено, что под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия.

В соответствии со сведениями, содержащимися в реестре акционеров Общества, 100% доля в уставном капитале принадлежит АО «Федеральный Испытательный Центр»:

Структура акционерного капитала АО «Россети АСТУ»:

Владелец (акции)	ИНН	ОГРН	Юридический адрес и тел. (для юр. лиц)	% участия
АО «Федеральный Испытательный Центр»	7820338897	1147847405474	196247, Санкт-Петербург, Ленинский проспект, дом 153, пом/офис 10-Н/1039	100,0

В 2024 году акционерами АО «Федеральный Испытательный Центр» являются:

- 99% акций АО «Федеральный Испытательный Центр» принадлежит Акционерному обществу «Россети управление имуществом» (до 08.09.2023 г. – Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС») (ИНН 7729589570, зарегистрировано: 197350, г. Санкт-Петербург, дорога в Каменку, д. 74 литера А пом. 1-Н ком. 206);
- 1% акций АО «Федеральный Испытательный Центр» принадлежит Публичному акционерному обществу «Россети Ленэнерго» (ИНН 7803002209, зарегистрировано 196 247, Санкт-Петербург, Конституции площадь, 1).

Акционером АО «Россети управление имуществом» является:

- 100% акций АО «Россети управление имуществом» принадлежит Публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания - Россети» (ИНН 4716016979, зарегистрировано: 121353, город Москва, Беловежская улица, дом 4).

Информация о зарегистрированных лицах в реестре владельцев ценных бумаг ПАО «Россети Ленэнерго», на лицевых счетах которых учитываются 0,100 и более % от суммарной номинальной стоимости обыкновенных акций с информацией о привилегированных акциях:

Наименование акционера	Количество акций		
	АО (%)	АП (%)	% от уставного капитала
ПАО «Россети»	68,22	-	67,48
г. Санкт-Петербург в лице КИО	29,11	-	28,80
ПАО «Россети Урал»	0,95	24,4	1,21
ООО «Энерготранс»	0,68	<0,00	0,67
Прочие	1,04	75,6	1,84

Структура акционерного капитала ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети»

Размер уставного капитала ПАО «Россети» после регистрации Банком России отчетов об итогах дополнительных выпусков и внесения Обществом изменений в Устав ПАО «Россети» составит 1 056 730 050 738 рублей 50 копеек, разделенный на 2 113 460 101 477 обыкновенных акций номинальной стоимостью 50 копеек:

- 75% - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)
- 1% - Квазиказначейские акции (ООО «ФСК – Управление активами»)
- 6% - Казначейские акции
- 18% - Миноритарные акционеры

В соответствии со ст. 6.1. Закона юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона.

Предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1. Закона обязанность не распространяется на лиц, указанных в абзацах втором - пятом подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона, а именно органы государственной власти, иные государственные органы, органы местного самоуправления, учреждения, находящиеся в их ведении, государственные внебюджетные фонды, государственные корпорации или организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Таким образом, у АО «Россети АСТУ» отсутствует обязанность по раскрытию конечных бенефициаров.

24. Информация о непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В настоящее время геополитическая ситуация является нестабильной. Негативное влияние на российскую экономику оказывает постоянное расширение экономических санкций и экспортного контроля, введенных США, странами ЕС и некоторыми другими странами. Изменения, связанные с данными обстоятельствами, непредсказуемы, происходят быстро и находятся вне контроля Общества. Нельзя исключить риск того, что Общество, а также его контрагенты, будут затронуты будущими санкциями. Совокупность существующих негативных факторов привела к неопределенности относительно дальнейшего общего состояния экономики, что может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и непрерывности деятельности Общества в текущих условиях. Однако, будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

А.Г. Архипов

28.03.2025

