**ПОЯСНЕНИЯ**
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**
**ЗАО «Защита информации»**
**за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.**

1. **Сведения об акционерном обществе**

ИНН 7806374170 КПП 780601001 ОГРН 1079847084316
Адрес : 195027 Санкт-Петербург, Малыгина ул., д.6, лит А.
Генеральный директор Савицкий Андрей Анатольевич
Главный бухгалтер Корзников Виктор Валерьевич
**Размер уставного капитала организации** 10 000 рублей
**Размер резервного капитала организации** 1 000 рублей
Количество акций – 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей, номер государственной регистрации 1-01-19598-J
Все акции оплачены полностью. В 2024 году дополнительные акции не выпускались

Единственным акционером ЗАО «Защита информации» является юридическое лицо:

| **Наименование акционера** | **Количество принадлежащих акционеру акций, шт.** | **Номинальная стоимость принадлежащих акционеру акций, руб.** | **Доля, %** |
|---|---|---|---|
| Акционерное общество «Комита» | 100 | 10000 | 100% |

Конечный бенефициар-Федьков Евгений Александрович

Штатная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 4 человека, из них 3 сотрудника являются внешними совместителями.

Организация включена в реестр МСП в качестве микропредприятия.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Совет директоров в Обществе не избирался и не формировался.

Функции Генерального директора в отчетном периоде исполнял Савицкий Андрей Анатольевич

Главный бухгалтер Корзников Виктор Валерьевич

ЗАО «Защита информации» дочерних и зависимых обществ не имеет

## 2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденными Минфином России Положениями по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативно-правовыми актами РФ в области бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в РФ отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде осуществлялось с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются:

- сырье и материалы, используемые при ведении основной деятельности;
- материалы, используемые для управленческих нужд организации.
- готовая продукция.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно- заготовительные расходы Общества принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется для учета МПЗ, начиная с 2021 года, перспективно. Показатели отчетности за предыдущие периоды не пересчитывается.

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости единицы запаса.

Учет себестоимости готовой продукции ведется позаказным методом.

Обществом в 2024 году обесценение запасов не производилось, резерв под обесценение запасов не формировался.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».
- 44 «Расходы на продажу».

В Обществе используется способ оценки незавершенного производства (НЗП) по выполненным работам и произведенной продукции по фактической производственной себестоимости.

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном нормами ст. 266 НК РФ.

По состоянию на 31.12.2024 г. сомнительные долги отсутствуют, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Резерв на оплату отпусков не создается. Общество является микропредприятием.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

С 1 января 2022г. Общество начинает применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. **Финансовый результат**

Прибыль от реализации составила 373 (Триста семьдесят три) тыс. руб.

Чистая прибыль составила 166 (Сто шестьдесят шесть) тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию 2 (Две тысячи) руб.

4. **Реестродержатель Общества**

**Реестродержатель общества:**

Акционерное общество "Реестр" (Санкт-Петербургский филиал)

ИНН 7704028206

ОГРН 1027700047275

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001 от 13.09.2002 г.

5. **Иные сведения**

В 2024 году дивиденды за 2023 год не начислялись и не выплачивались.
Судебные разбирательства отсутствую.
ФОТ в 2024 году составил 1509,5 тыс. руб., расходы на оплату труда управленческого персонала в 2024 году составили, включая налоги и отчисления на страховые взносы, 415,0 тыс. руб.

6. **Информация о связанных сторонах**

| № | Наименование связанной стороны | Причина связанности / Характер отношений | Наименование сделки | Сумма сделки, руб. | Сальдо на 31.12.2024 г., руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Савицкий Андрей Анатольевич | Генеральный директор | Не осуществлялась | | |
| 2 | АО «Комита» | Единственный акционер ЗАО «Защита информации» со 100% долей акций | Аренда | 1 728 018,00 | 0,00 |
| | | | Продажа ПКМ | 353 924,04 | 0,00 |
| | | | Заём | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| | | | Заём | 4 219 380,00 | 450 000,00 |
| | | | Заём | 2 893 270,00 | 2 288 864,47 |
| 3 | АО «Удостоверяющий центр» | АО «Комита» - акционер общества Федьков Евгений Александрович - акционер общества | Аренда | 246 858,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 | Федьков Евгений Александрович | Генеральный директор АО «Комита» с 67% долей акций общества | Не осуществлялась | | |
| 5 | ООО «КФМ» | Федьков Евгений Александрович один из учредителей общества | Аренда | 249 120,00 | 0,00 |
| 6 | АО "АТКОМ" | Федьков Евгений Александрович один из учредителей общества | Не осуществлялась | | |

**7. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности, отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результат деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписи отчетности отсутствуют.

**8. Непрерывность деятельности**

Общество планирует и способно продолжать непрерывно свою деятельность.

**9. Влияние СВО на деятельность Общества**

Санкции, введенные против России после 24.02.2022, пока существенного влияния на деятельность Общества не оказали. Прямые санкции в отношении Общества отсутствуют.

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

### 1. Основные средства
### 1.1 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. | 6 103 | (2 587) | - | - | - | (210) | - | - | - | 6 103 | (2 797) |
| | 5210 | за 2023г. | 6 078 | (2 378) | 25 | - | - | (209) | - | - | - | 6 103 | (2 587) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2024г. | 100 | (70) | - | - | - | (10) | - | - | - | 100 | (80) |
| | 5211 | за 2023г. | 100 | (60) | - | - | - | (10) | - | - | - | 100 | (70) |
| Здания | 5202 | за 2024г. | 6 003 | (2 517) | - | - | - | (200) | - | - | - | 6 003 | (2 717) |
| | 5212 | за 2023г. | 5 978 | (2 318) | 25 | - | - | (199) | - | - | - | 6 003 | (2 517) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.2. 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. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | 49 | (24) | (25) | - |
| в том числе:<br>Козырек сварной прямоскатный по схеме заказчика, размеры- длина 1500мм, вынос 800мм, высота 400мм | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | 49 | 24 | (25) | - |

## 1.3. 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 | - | 25 |
| в том числе:<br>Помещение 3Н | 5261 | - | 25 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2. Запасы
## 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. | 2 650 | - | 2 650 | 713 | (291) | - | - | X | 3 072 | - | 3 072 |
| | 5420 | за 2023г. | 3 936 | - | 3 936 | 7 173 | (8 459) | - | - | X | 2 650 | - | 2 650 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 1 936 | - | 1 936 | - | (291) | - | - | - | 1 645 | - | 1 645 |
| | 5421 | за 2023г. | 3 936 | - | 3 936 | 456 | (2 456) | - | - | 2 645 | 1 936 | - | 1 936 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | 2 613 | (2 613) | - | - | - | - | - | - |
| 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. | 714 | - | 714 | 713 | - | - | - | - | 1 427 | - | 1 427 |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | 3 897 | (3 183) | - | - | - | 714 | - | 714 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | 207 | (207) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 3.1. 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 | 5510 | за 2024г. | 354 | - | - | - | (58) | - | - | - | 19 | - | 315 | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| задолженность - всего | 5530 | за 2023г. | 331 | - | 28 | - | (5) | - | - | - | - | - | 354 | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 11 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | 10 | - | - |
| | 5532 | за 2023г. | 13 | - | - | - | (2) | - | - | - | - | - | 11 | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 343 | - | - | - | (57) | - | - | - | 19 | - | 305 | - | - |
| | 5533 | за 2023г. | 318 | - | 28 | - | (3) | - | - | - | - | - | 343 | - | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 354 | - | - | - | (58) | - | - | X | 19 | - | 315 | - | - |
| | 5520 | за 2023г. | 331 | - | 28 | - | (5) | - | - | X | - | - | 354 | - | - |

## 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | 4 239 | - | - | - | - | - | - | - | 4 239 |
| | 5573 | за 2023г. | 4 239 | - | - | - | - | - | - | - | 4 239 |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 158 | 88 | - | (41) | - | - | 18 | - | 223 |
| | 5580 | за 2023г. | 5 591 | 60 | - | (5 493) | - | - | - | - | 158 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 22 | 4 | - | (21) | - | - | - | - | 5 |
| | 5581 | за 2023г. | 2 016 | 6 | - | (2 000) | - | - | - | - | 22 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | (4) | - | - | - | - | - | - | - | (4) |
| | 5582 | за 2023г. | 3 329 | - | - | (3 333) | - | - | - | - | (4) |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 118 | 56 | - | (11) | - | - | 18 | - | 181 |
| | 5583 | за 2023г. | 211 | 32 | - | (125) | - | - | - | - | 118 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 22 | 28 | - | (9) | - | - | - | - | 41 |
| | 5586 | за 2023г. | 35 | 22 | - | (35) | - | - | - | - | 22 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 158 | 88 | - | (41) | - | X | 18 | - | 223 |
| | 5570 | за 2023г. | 5 591 | 60 | - | (5 493) | - | X | - | - | 158 |

## 4. Затраты на производство (расходы на продажу)

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | 2 455 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 200 | 1 721 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 306 | 375 |
| Амортизация | 5640 | 210 | 209 |
| Прочие затраты | 5650 | 477 | 822 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 193 | 5 582 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (713) | (714) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 480 | 4 868 |

Генеральный директор Савицкий А.А. Главный бухгалтер Корзников В.В

« 28 » марта 2025 г.