

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Серкомм Раша» за 2024 год

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Серкомм Раша» (далее – «Общество») было зарегистрировано 18 апреля 2013 г.

Учредителем Общества является ОАО «УЖУН ДИН ДЯНЬ ЦЗЫ» (далее – «Серкомм Корпорейшн»), зарегистрированное в Китайской Народной Республике по адресу г. Тайбэй, район Нань-Ган, ул. Юань-Цюй, Сань-Чун-Ли, д. (115) 3-1, 8 этаж, с долей участия 100%.

Общество зарегистрировано по адресу: 127273, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, офис 21.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Код по ОКВЭД 46.69.5 (основной).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 1 человек, на 31 декабря 2023 г. - 2 человека, на 31 декабря 2022 г. - 28 человек.

Учредитель является единственным участником Общества. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества (до 06.02.2025): Генеральный директор Федоров Глеб Александрович.

С начала 2022 года Общество не ведет операционную деятельность.

Общество приняло Решение о ликвидации в добровольном порядке в связи с прекращением деятельности в РФ начиная с 06 февраля 2025 г.

Ликвидатором Общества назначен Ананьев Антон Владимирович, который наделен полномочиями по выполнению всех необходимых действий от имени Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно

чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Под санкции попал основной покупатель Общества. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

### **3. Непрерывность деятельности**

В 2024 году Общество получило убыток в размере 25 990 тыс. руб. (убыток в 2023 году – 53 914 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2024 г. его чистые активы отрицательные в сумме 203 769 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – отрицательные в сумме 177 779 тыс. руб.; на 31 декабря 2022 г. – отрицательные в сумме 123 865 тыс. руб.)

В связи с тем, что доступ к иностранным поставкам товаров для перепродажи был ограничен, начиная с 2022 года Общество приостановило свою основную деятельность. В течение 2024 года Общество продолжало исполнять гарантийные обязательства по ранее проданным товарам путем замены неработающих товаров по договорам с покупателями за счет остатков на складах.

06.02.2025 Общество начало процесс ликвидации. Таким образом, для целей составления бухгалтерской отчетности за 2024 год допущение о непрерывности деятельности не применимо.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

#### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и убытка от обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Под ликвидационной стоимостью основных средств Общество понимает величину, которую Общество получит в случае выбытия объекта основных средств после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при постановке объекта на учет в качестве основного средства, исходя из ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования основных средств ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств после перехода на ФСБУ 6/2020 приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
<i>офисное оборудование</i>	2-12 лет (44-136 месяцев)
<i>тестовое оборудование</i>	4-11 лет (49-121 месяцев)
<i>инвентарь хозяйственный (офисная мебель)</i>	5-10 лет (64-116 месяцев)
<i>серверное оборудование и процессоры</i>	6-7 лет (79 месяцев)
<i>аппаратура коммутационная</i>	15-16 лет (181 месяц)
<i>капитальные вложения в арендованное имущество</i>	6-7 лет (76-82 месяца)

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива.

Убыток от обесценения объекта основных средств отражается в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

При повышении возмещаемой суммы основных средств производится корректировка их стоимости с учетом амортизации, накопленной на дату корректировки, до величины, не превышающей балансовую стоимость, которая была бы определена в случае, если бы объект основных средств не был обесценен.

## **5. Права пользования активами**

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет)
Офисные здания и помещения	3 – 10

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

## **6. Запасы**

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (материалы, товары для перепродажи).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (т.е. включая таможенные сборы и пошлины, расходы на таможенное оформление), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов на расходы и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости в разрезе партий.

Руководствуясь п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество признает расходами периода, в котором были понесены.

Товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости товаров над их чистой стоимостью продажи считается обесценением.

Чистая стоимость продажи товаров определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

## **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

## **8. Дебиторская задолженность**

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему (в том числе НДС, уплаченный на таможне) и возмещение из нее по НДС.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, представляются свернуто суммы поступлений и платежей, а также возвратов денежных средств одним и тем же поставщикам и покупателям, возникшие в одном отчетном периоде.

### ***Отражение денежных потоков по аренде у арендатора***

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи». Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

### **10. Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества. По состоянию на отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

### **11. Обязательства по аренде**

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

### **12. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам в конце каждого квартала отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

### **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

### **14. Доходы**

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

### **15. Расходы**

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются отдельно в строке 2210 отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров, оказанием услуг.

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Основные средства**

В статью «Основные средства» по строке 1150 бухгалтерского баланса включена стоимость объектов основных средств.

Дополнительная информация о наличии и движении оборудования приведена в таблице 1.1 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом установлена в отношении основных средств ликвидационная стоимость равная нулю.

По объектам основных средств, которые на конец 2024 года Общество продолжает использовать и не планирует продавать, признано обесценение. Возмещаемая сумма таких основных средств определялась на основе расчета ценности использования. Учитывая факт приостановки Обществом основной деятельности и начала процесса ликвидации, на основе допущения о том, что основные средства не будут приносить денежные потоки в обозримом будущем, ценность использования была приравнена к нулю. Информация об обесценении основных средств приведена в таблице 1.1.3 «Обесценение основных средств».

#### **2. Права пользования активами и обязательства по аренде**

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду офисное помещение и склад, предназначенные для общехозяйственных и коммерческих нужд.

В 2024 году была прекращена аренда офисного помещения, в связи с чем стоимость прав пользования активами уменьшилась. Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением/прекращением договоров аренды отражено в табличном пояснении «Наличие и движение прав пользования активами» по графе «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Информация о краткосрочных обязательствах по аренде представлена по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Проценты, начисленные по арендным обязательствам, представлены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Договор аренды офисного помещения содержит условия переменных платежей, которые зависят от объема потребленной электрической энергии. Данные переменные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили 179 тыс. руб. в 2024 г. (588 тыс. руб. в 2023 г.).

### ***Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке***

В 2023 году Общество арендовало помещение, расположенное по адресу г. Трехгорный, шоссе Восточное, д.2, этаж 3, кабинет 1, общей площадью 14 кв.м. на основании договора субаренды нежилого помещения с ООО Альфа-Телеком от 01 октября 2021 г. Стоимость аренды составляла 6 тыс. руб. в месяц (без НДС). Общество не отразило права пользования активом и обязательства по аренде по договору субаренды в связи с их несущественностью.

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности составили 18 тыс. руб. в 2023 году.

### **3. Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в табличном виде в разделе III «Раскрытие существенных показателей» (таблица 2 «Запасы», 2.1 «Наличие и движение запасов») данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи или иного выбытия.

Сумма неоплаченных запасов, числящихся на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., составляет 0 руб. (на 31 декабря 2023 г. - 2 965 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. - 6 217 тыс. руб.). Сумма неоплаченных запасов указана без учета начисленного резерва под обесценение.

### **4. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 3.1 отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, т.е. в развернутом виде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Депозит по договору аренды сроком на 5 лет с АО «МОТЕК-Ц» (подлежит возврату в конце срока аренды)	-	-	3 566
Обеспечительные платежи (депозиты), уплаченные для участия в тендерах и в целях пользования сервисом поставщика	-	7	15
Займы, выданные сотрудникам Общества	-	-	2 400

По состоянию на 31.12.2024 г. сомнительная дебиторская задолженность составляет 9 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 – 0 руб., на 31.12.2022 – 11 тыс. руб.). При оплате дебиторской задолженности, под которую был создан резерв по сомнительным долгам, соответствующая сумма резерва восстанавливается в составе прочих доходов.

Прочая дебиторская задолженность представляет собой обеспечительные платежи (депозиты), предусмотренные условиями договоров или по правилам тендера и подлежащие возврату денежными средствами, а также займы, выданные сотрудникам Общества, расчеты с Росприроднадзором по экосбору, расчеты по договору медицинского страхования.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. представлена задолженностью связанной стороны в сумме 368 тыс. руб. Так как данная задолженность связанной стороны, то не ожидается негативных последствий по просроченному долгу.

## 5. Денежные средства

Состав денежных средств представлен в табличном виде ниже:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	5 111	334	15 130
<b>Итого денежные средства</b>	<b>5 111</b>	<b>334</b>	<b>15 130</b>

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Раскрытие информации по прочим поступлениям и прочим платежам по текущей деятельности раскрыта в табличном виде ниже:

Показатель	2024	2023
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>	<b>1 529</b>	<b>25</b>
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе платежей покупателям и заказчикам	1 429	-
Возвраты от поставщиков, по задолженностям, возникшим в	100	25

Показатель	2024	2023
прошлых отчетных периодах		
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>1 529</b>	<b>25</b>

Показатель	2024	2023
<b>Прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(1 422)</b>	<b>(4 815)</b>
<b>(строка 4129)</b>		
Денежные средства, направленные на оплату экологического сбора	(635)	(1 973)
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	(488)	-
Денежные средства, направленные на оплату обеспечительного платежа по договору аренды	(198)	-
Денежные средства, направленные на оплату услуг банка	(95)	(233)
Сумма уплаченного единого налогового платежа за вычетом зачтенных по ЕНС налога на прибыль, НДСЛ и страховых взносов	(6)	-
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	-	(2 166)
Денежные средства, направленные на расчеты с подотчетными лицами	-	(428)
Денежные средства, направленные на оплату налога на имущество	-	(15)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(1 422)</b>	<b>(4 815)</b>

Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329) включают арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде на сумму 2 326 тыс. руб. в 2024 году (13 947 тыс. руб. в 2023 году).

## 6. Капитал и резервы

### 6.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 года величина уставного капитала составляет 28 948 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 28 948 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года - 28 948 тыс. руб.

## 7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества поставщикам в разрезе контрагентов представлена в табличном виде ниже:

Наименование контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Серкомм Корпорейшн	217 532	191 877	154 625
ООО Технологии Доверия Консультирование	373	-	445
АО МОТЕК-Ц	124	205	117
Акционерное общество "Интеркомп"	33	56	163
МТС ПАО	10	6	65
Майкрософт Айреленд Оперейшнс Лимитед	1	1	-
ООО Яндекс.Такси	-	50	169
ПАО «Вымпел-Коммуникации»	-	21	51

Наименование контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО «Корпоративный альянс «Турне-Транс»	-	-	103
ООО «ДАТА ПРО»	-	-	98
ООО Альфа	-	-	24
ООО «ДАКСЕР»	-	-	8
Прочие	2	2	35
<b>Итого</b>	<b>218 075</b>	<b>192 218</b>	<b>155 903</b>

Просроченная кредиторская задолженность (которая не погашена в установленный договорами срок) представлена главным образом задолженностью перед связанной стороной. Данная задолженность в 2024 году составила 217 532 тыс. руб, в 2023 году – 191 877 тыс. руб, в 2022 году – 154 625 тыс.руб. Так как данная задолженность перед связанной стороной, то не ожидается негативных последствий по просроченному долгу.

Задолженность по авансам полученным включает в себя:

Наименование контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Sernet (Suzhou) Technologies Corporation	5 615	-	-
ПАО "Ростелеком"	382	382	-
<b>Итого</b>	<b>5 997</b>	<b>382</b>	<b>-</b>

С 2023 года сумма НДС по авансам от покупателей уменьшает строку 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, в частности строку 5562 таблицы 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам включает в себя:

Наименование налога	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
НДС	-	-	1
Налог на имущество	-	-	4
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5</b>

## 8. Налоги

### 8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Сумма НДС по проданным и безвозмездно переданным товарам и имуществу составила 949 тыс. руб. (368 тыс. руб. – в 2023 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 249 тыс. руб., принятый к вычету 3 604 тыс. руб. (4 389 тыс. руб. – в 2023 году, принятый к вычету 2 724 тыс. руб.).

### 8.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		(6 646)		(11 683)
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
По расходам, не учитываемым для целей	9 115	1 823	18 627	3 727

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
налогообложения				
<b>Итого ПНР</b>	<b>9 115</b>	<b>1 823</b>	<b>18 627</b>	<b>3 727</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
По курсовым разницам	53 635	10 727	61 240	12 248
По оценочным обязательствам	-	-	1 329	266
По основным средствам	462	92	960	192
По кредиторской задолженности	373	74	-	-
По резервам сомнительных долгов	9	2	-	-
По обесценению товаров	-	-	225	45
<b>Погашение ОНА</b>				
По праву пользования активами	(1 990)	(398)	(15 890)	(3 178)
По оценочным обязательствам	(614)	(123)	(7 144)	(1 429)
По курсовым разницам	-	-	(1 100)	(220)
По доходам будущих периодов	(253)	(51)	(255)	(51)
По обесценению товаров	(225)	(45)	-	-
По резервам сомнительных долгов	-	-	(10)	(2)
По основным средствам	(1 035)	(207)	(5)	(1)
По иным основаниям	-	-	(60)	(12)
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>50 362</b>	<b>10 071</b>	<b>39 290</b>	<b>7 858</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По курсовым разницам	(27 981)	(5 596)	(20 025)	(4 005)
По праву пользования активами	(46)	(9)	-	-
По процентам по обязательствам	(35)	(7)	-	-
<b>Погашение ОНО</b>				
По праву пользования активами	1 290	258	15 070	3 014
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	465	93	4 540	908
По процентам по обязательствам	64	13	905	181
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(26 243)</b>	<b>(5 248)</b>	<b>490</b>	<b>98</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		-		-
<b>Налогооблагаемая прибыль/(убыток)</b>		-		-
Списание ОНА по убыткам прошлых лет на ПНР	-	-	(17 270)	(3 454)

### ***Изменение ставки налога на прибыль***

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 5 828 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 3 410 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

### **9. Расходы по обычным видам деятельности**

Дополнительная информация по составу коммерческих расходов (строка 2210) представлена ниже в табличном виде:

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>За 2024 год</b>	<b>За 2023 год</b>
Консультационные услуги в области налогового и бухгалтерского учета, подготовки отчетности	3 832	4 617
Оплата труда (включая оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам)	1 795	29 727
Амортизация прав пользования активами	1 613	14 129
Прочие налоги и сборы	637	1 987
Амортизация	577	2 392
Страховые взносы (включая оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам)	347	8 184
Транспортные расходы	280	25
Расходы на программное обеспечение и аренду сервера	271	782
Расходы на аренду и содержание офиса	179	729
Услуги связи	153	709
Расходы на хранение и страхование грузов	30	87
Обслуживание, тестирование и ремонт комплектов оборудования и орг. техники	19	45
Транспортные расходы (услуги такси)	3	406
Агентское вознаграждение	-	487
Командировочные расходы и расходы на визовое оформление	-	212
Материальные расходы	-	85
Представительские расходы и расходы на проведение корпоративных мероприятий	-	76
Услуги переводчика	-	64
Услуги почтовой и курьерской доставки	-	58
Расходы на ДМС и страхование гражданской ответственности	-	21
Юридические услуги и услуги сертификации	-	8
Иные коммерческие расходы	-	1
<b>ИТОГО по строке 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах</b>	<b>9 736</b>	<b>64 831</b>

## 10. Прочие доходы и прочие расходы

Дополнительная информация по прочим доходам и расходам представлена в табличном виде ниже:

<b>Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы</b>	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	28 085	53 635	20 560	62 919
- подлежащих оплате в рублях	28 085	53 635	20 560	62 919
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, в том числе:	10 630	79	71 308	3 214
- покупатели	10 120	-	67 207	-
- поставщики	41	-	4 079	3
- сотрудники	175	79	22	2 824
- прочие дебиторы (кредиторы)	294	-	-	387
НДС с безвозмездной реализации, прочее списание НДС, в том числе:	-	2 486	-	11 727
- НДС, уплаченный с аванса, полученного от покупателя	-	799	-	11 201
- НДС с безвозмездной реализации	-	1 687	-	320

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
- прочий НДС, не подлежащий к вычету	-	-	-	206
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	2 448	-	142
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением/реализацией имущества, работ, услуг или имущественных прав	253	2 076	253	1 267
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией бракованных товаров	-	891	-	1 562
Прибыль/(убыток) от продажи основных средств	-	645	-	722
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	-	488	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	228	-	372	-
Резерв под снижение стоимости товаров	228	-	-	228
Расходы на услуги банков	-	95	-	232
Резервы по сомнительным долгам	-	9	-	-
Оприходование излишков, списание недостач, выявленных в результате инвентаризации	-	3	73	643
Обесценение объектов основных средств	-	-	-	2 791
Прибыль/(убыток) от продажи прочего имущества	-	-	297	-
Прибыли/убытки, связанные с корректировкой реализации прошлых лет	-	-	165	-
Штрафы, пени, неустойки, компенсации за задержку зарплаты	-	-	-	10
Прочие доходы/расходы	-	-	-	205
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>39 424</b>	<b>62 855</b>	<b>93 028</b>	<b>85 662</b>

В 2024 году Общество списало следующую кредиторскую задолженность в прочие доходы:

1. Задолженность покупателю по авансу, полученному от связанной стороны, в связи с прощением долга по договору об оказании сервисных услуг на основании соглашений о прощении долга;
2. Задолженность поставщику согласно акту сверки
3. Задолженность по налогам и взносам согласно акту сверки

Также в 2024 году Общество списало следующую дебиторскую задолженность в прочие расходы:

1. Задолженность сотрудников в связи с расторжением трудовых договоров с сотрудниками, а также в связи с решением Общества о прощении задолженности;
2. Задолженность прочих дебиторов в соответствии с условиями договора.

## 11. Связанные стороны

### Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Серкомм Корпорейшн, доля которого в уставном капитале Общества составляет 100%.

## Бенефициарные владельцы Общества

У Общества нет конечных бенефициаров с долей владения более 25%.

## Другие связанные стороны

Другой связанной стороной Общества является компания Sernet (Suzhou) Technologies Corporation, входящая в группу компаний, контролируруемую Серкомм Корпорейшн.

## Закупки у связанных сторон

В отчетном периоде и в 2023 году Общество не закупило товары у Серкомм Корпорейшн.

## Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Серкомм Корпорейшн	217 532	191 878	154 626
Sernet (Suzhou) Technologies Corporation	5 615	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>223 147</b>	<b>191 878</b>	<b>154 626</b>

Представленная в таблице краткосрочная кредиторская задолженность связанных сторон отражена с учетом переоценки задолженности в иностранной валюте на отчетную дату.

Наименование связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Серкомм Корпорейшн	368	368	368
<b>ИТОГО</b>	<b>368</b>	<b>368</b>	<b>368</b>

## Денежные потоки со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество не производило платежей в адрес связанных сторон.

Информация о поступлениях денежных средств от связанных сторон представлена ниже:

Наименование другой связанной стороны	Поступления	
	2024	2023
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
Sernet (Suzhou) Technologies Corporation (оказание услуг)	14 049	56 006
<b>ИТОГО по текущим операциям</b>	<b>14 049</b>	<b>56 006</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>14 049</b>	<b>56 006</b>

В 2024 году Общество получило аванс от Sernet (Suzhou) Technologies Corporation в размере 14 049 тыс. руб. (без НДС), в счет оказания услуг по договору на сервисное обслуживание. В течение 2024 года кредиторская

задолженность Общества в размере 8 433 тыс. руб. (без НДС) была списана по соглашениям о прощении долга.

### Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор Общества. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2024 год с учетом НДФЛ и страховых взносов составила 736 тыс. руб. (в 2023 году – 1 708 тыс. руб.).

### **12. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам в течение 2024 года.

В 2024 году суммы расходов по использованным отпускам работников были списаны за счет оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков. Данная сумма указана в графе 5 «Погашено».

### **13. Условные обязательства**

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития

практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

#### **14. События после отчетной даты**

06.02.2025 внесена запись в ЕГРЮЛ о начале добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидатора.

Ликвидатор ООО «Серкомм Раша»

Ананьев Антон Владимирович

\_\_\_\_\_ 31 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Серкомм Раша"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	17439987
ИНН	7725789699
по ОКВЭД 2	46.69.5
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства**

**1.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости**

**1.1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2024 г.	12 068	(10 686)	-	(3 757)	2 950	(575)	-	-	8 311	(8 311)
	5210	2023 г.	16 414	(8 209)	-	(4 346)	2 706	(5 183)	-	-	12 068	(10 686)
в том числе:												
<i>Машины и оборудование</i>	5201	2024 г.	10 842	(10 004)	-	(2 531)	(1 724)	(31)	-	-	8 311	(8 311)
	5211	2023 г.	14 241	(7 362)	-	(3 399)	2 276	(4 918)	-	-	10 842	(10 004)
<i>Инвентарь хозяйственный</i>	5202	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2023 г.	947	(347)	-	(947)	430	(83)	-	-	-	-
<i>Расходы на ремонт арендованных помещений (неотделимые улучшения)</i>	5203	2024 г.	1 226	(682)	-	(1 226)	1 226	(544)	-	-	-	-
	5213	2023 г.	1 226	(500)	-	-	-	(182)	-	-	1 226	(682)

### 1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Амортизация - всего</b>	5200.1	2024 г.	(7 895)	(575)	2 950	-	(5 520)
	5210.1	2023 г.	(8 209)	(2 392)	2 706	-	(7 895)
<i>Машины и оборудование</i>	5201.1	2024 г.	(7 213)	(31)	1 724	-	(5 520)
	5211.1	2023 г.	(7 362)	(2 127)	2 276	-	(7 213)
<i>Инвентарь хозяйственный</i>	5202.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5212.1	2023 г.	(347)	(83)	430	-	-
<i>Нежилые помещения - здания и сооружения (неотделимые улучшения)</i>	5203.1	2024 г.	(682)	(544)	1 226	-	-
	5213.1	2023 г.	(500)	(182)	-	-	(682)

### 1.1.3. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убытков от обесценения	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Обесценение - всего</b>	5200.2	2024 г.	(2 791)	-	-	-	(2 791)
	5210.2	2023 г.	-	(2 791)	-	-	(2 791)
<i>Машины и оборудование</i>	5201.2	2024 г.	(2 791)	-	-	-	(2 791)
	5211.2	2023 г.	-	(2 791)	-	-	(2 791)

### 1.2.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Права пользования активами - всего</b>	5200.3	2024 г.	28 684	(27 107)	370	(27 826)	27 826	(1 614)	-	-	1 228	(895)
	5210.3	2023 г.	29 623	(12 978)	1 329	(2 268)	-	(14 129)	-	-	28 684	(27 107)
<b>в том числе:</b>												
<i>Аренда склада</i>	5201.3	2024 г.	858	(570)	(370)	-	-	(325)	-	-	1 228	(895)
	5211.3	2023 г.	621	(273)	237	-	-	(297)	-	-	858	(570)
<i>Аренда офиса</i>	5202.3	2024 г.	27 826	(26 537)	-	(27 826)	(27 826)	(1 289)	-	-	-	-
	5212.3	2023 г.	29 002	(12 705)	1 092	(2 268)	-	(13 832)	-	-	27 826	(26 537)

### 1.2.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Амортизация - всего</b>	5200.4	2024 г.	(27 107)	(1 614)	27 826	-	(895)
	5210.4	2023 г.	(12 978)	(14 129)	-	-	(27 107)
<i>Аренда склада</i>	5201.4	2024 г.	(570)	(325)	-	-	(895)
	5211.4	2023 г.	(273)	(297)	-	-	(570)
<i>Аренда офиса</i>	5202.4	2024 г.	(26 537)	(1 289)	27 826	-	-
	5212.4	2023 г.	(12 705)	(13 832)	-	-	(26 537)

## 2. Запасы

### 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2024 г.	2 965	(228)	-	(2 965)	228	-	x	-	-
	5420	2023 г.	6 217	-	50	(3 302)	-	(228)	x	2 965	(228)
в том числе:											
<i>Товары</i>	5401	2024 г.	2 965	(228)	-	(2 965)	228	-	-	-	-
	5421	2023 г.	6 217	-	-	(3 252)	-	(228)	-	2 965	(228)
<i>Прочие материалы</i>	5402	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2023 г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	Восста- новление/ исполь- зование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-
	5521	2023 г.	5 981	-	-	-	-	-	(2 408)	-	(3 566)	7	-
в том числе:													
<i>по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами</i>	5502	2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-
	5522	2023 г.	5 981	-	-	-	-	-	(2 408)	-	(3 566)	7	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 г.	4 338	-	3 570	-	(9)	(5 113)	(79)	-	7	2 723	(9)
	5530	2023 г.	2 510	(11)	4 479	-	-	(5 206)	(1 011)	11	3 566	4 338	-
в том числе:													
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511	2024 г.	-	-	899	-	-	(899)	-	-	-	-	-
	5531	2023 г.	-	-	493	-	-	(493)	-	-	-	-	-
<i>по авансам выданным</i>	5512	2024 г.	22	-	1 100	-	9	153	-	-	-	969	(9)
	5532	2023 г.	129	(11)	810	-	-	(709)	(208)	11	-	22	-
<i>по расчетам по налогам и сборам</i>	5513	2024 г.	139	-	-	-	-	(77)	-	-	-	62	-
	5533	2023 г.	59	-	112	-	-	(32)	-	-	-	139	-
<i>по страховым взносам</i>	5514	2024 г.	3	-	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	5534	2023 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
<i>по расчетам с подотчетными лицами</i>	5515	2024 г.	93	-	-	-	-	80	13	-	-	-	-
	5535	2023 г.	604	-	324	-	-	(835)	-	-	-	93	-
<i>по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами</i>	5516	2024 г.	4 081	-	1 571	-	-	3 903	66	-	7	1 690	-
	5536	2023 г.	1 042	-	2 737	-	-	(2 461)	(803)	-	3 566	4 081	-
<i>по расчетам по оплате труда</i>	5516	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2023 г.	676	-	-	-	-	(676)	-	-	-	-	-
Итого	5500	2024 г.	4 345	-	3 570	-	(9)	(5 113)	(79)	-	x	2 723	(9)
	5520	2023 г.	8 491	(11)	4 479	-	-	(5 206)	(3 419)	11	x	4 345	-

### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	377	368	368	-	11	-
в том числе:							
<i>по авансам выданным</i>	5541	9	-	-	-	11	-
<i>по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами</i>	5542	368	368	368	-	-	-

### 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	192 822	78 373	-	(38 354)	(8 769)	-	224 072
	5580	2023 г.	156 532	205 353	-	(108 956)	(60 107)		192 822
в том числе:									
<i>по расчетам с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2024 г.	192 218	61 980	-	36 082	41	-	218 075
	5581	2023 г.	155 903	89 681	-	(49 287)	(4 079)	-	192 218
<i>по авансам полученным</i>	5562	2024 г.	382	14 049	-	-	8 434	-	5 997
	5582	2023 г.	-	56 388	-	-	(56 006)	-	382
<i>по расчетам по оплате труда</i>	5563	2024 г.	-	1 375	-	(1 375)	-	-	-
	5583	2023 г.	-	33 489	-	(33 489)	-	-	-
<i>по расчетам с разными дебиторами и кредиторами</i>	5564	2024 г.	-	107	-	(107)	-	-	-
	5584	2023 г.	-	473	-	(473)	-	-	-
<i>по расчетам по налогам и сборам</i>	5565	2024 г.	-	428	-	179	249	-	-
	5585	2023 г.	5	16 097	-	(16 102)	-	-	-
<i>по расчетам с подотчетными лицами</i>	5566	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	2023 г.	624	26	-	(628)	(22)	-	-
<i>по страховым взносам</i>	5567	2024 г.	222	434	-	611	45	-	-
	5587	2023 г.	-	9 199	-	(8 977)	-	-	222
Итого	5550	2024 г.	192 822	78 373	-	(38 354)	(8 769)	x	224 072
	5570	2023 г.	156 532	205 353	-	(108 956)	(60 107)	x	192 822

#### 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	85
Расходы на оплату труда	5620	1 795	29 727
Отчисления на социальные нужды	5630	347	8 184
Амортизация	5640	2 190	16 521
Прочие затраты	5650	5 404	10 314
Итого по элементам	5660	9 736	64 831
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 736	64 831

### 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	614	-	(386)	(228)	-
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	614	-	(386)	(228)	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	6 429	1 329	(6 772)	(372)	614
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	6 429	1 329	(6 772)	(372)	614

Руководитель ООО «Серкомм Раша»  
Ананьев Антон Владимирович

\_\_\_\_\_ 31 марта 2025 г.