ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕЛЕСОФТ»
ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Телесофт» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт".

Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт". (далее «Общество») зарегистрировано 13.02.2018 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1187746152626

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 31 г. Москвы.

Юридический адрес: 121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20

Фактический адрес: 121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20

Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
62.01.	Разработка компьютерного обеспечения

Дополнительными видами деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
62.02.	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09.	Деятельность ,связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.3. Структура капитала, основные учредители.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Учредителями Общества являются

Учредитель	Размер доли (%)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
АО «Цезарь Сателлит»	51	51	51
Фокин Семён Олегович	1	1	1

Огарев Леонид Моисеевич	48	48	48

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников

1.4.2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Фокин С.О.	07.02.2021-07.02.2025г.	Протокол № 2

1.5. Численность работающих сотрудников Общества составила

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2024 г.	2023г.	2022г.
Среднегодовая численность, чел	57	48	38
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	68	48	38

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2024 г. обособленные подразделения общества составляют:

1. Обособленное подразделение г. Москва ул. Поклонная д. 3 (01.08.2018 г.)

Общество не имеет филиалов/ представительств. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.7. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «ЦС-Консалтинг» ИНН 33271333589

1.8. Информация об аудиторе

ООО «План Аудит»
ОГРН 5167746457731
ИНН/КПП 7733310849/775101001

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по

бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

С 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учёте и отчётности перехода на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отношении капитальных вложений в НМА Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учёте и отчётности перехода на применение положений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Лимит стоимости отдельного объекта НМА для единовременного списания затрат на его приобретение (создание) составляет 100 000 руб.

Объекты, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие стоимость ниже установленного лимита, а также результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (например, предполагаемый срок их использования менее 12 месяцев) списываются в расходы и учитываются на забалансовом счёте 012 “Малоценные НМА”.

Последующая оценка НМА проводится по первоначальной стоимости.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Группа	Срок полезного использования
1.	Комплект ЦБ, ECU CESAR C1	3 группа	36 мес.
2.	НХ. Автономная поисковая система 30Т	3 группа	36 мес.
3.	НХ. Подключаемый Трекер CESAR 32Т	3 группа	36 мес.
4.	НХ. Трекер с акселерометром для мототехники Cesar 12Т	3 группа	36 мес.
5.	НХ.Автономная поисковая система Cesar 14Т	1 группа	12 мес.
6.	ПО. Cesar C1	3 группа	36 мес.

7.	ПО. ЕМПО 2018	1 группа	12 мес.
8.	ПО. ЕМПО 2019	2 группа	24 мес.
9.	ПО. ЕМПО 2020	3 группа	36 мес.
10.	ПО. ЕМПО 2021	3 группа	36 мес.
11.	ПО. Разработка CAN процессора для блока Cesar 07	3 группа	35 мес.
12.	ПО. Трекер 30Т	3 группа	36 мес.
13.	ПО. Портал агента	3 группа	36 мес.
14.	ПО.Cesar Position	3 группа	36 мес.
15.	ПО.ЕМПО 2022	3 группа	36 мес.
16.	ОКР Разработка Cesar 07	1 группа	12 мес.
17.	ПО. Мобильное приложение Cesar Car	3 группа	36 мес.
18.	ПО. Мобильное приложение Cesar Home	3 группа	36 мес.
19.	ПО.С23	3 группа	36 мес.
20.	ПО.Cesar Position (2022)	3 группа	36 мес.
21.	С17,С19	3 группа	36 мес.
22.	ЦБ.НХ 23	2 группа	25 мес.
23.	НХ. Трекер 34Т	2 группа	25 мес.
24.	НХ. ЦБ С33	2 группа	25 мес.
25.	НХ.ЦБ 27	2 группа	25 мес.
26.	ПО Бесключевой автозапуск Changan	2 группа	25 мес.
27.	ПО. Cesar Position (2024)	2 группа	25 мес.
28.	ПО. Cesar Smart	2 группа	25 мес.
29.	ПО. Бесключевой автозапуск HAVAL	2 группа	25 мес.
30.	ПО. Бесключевой автозапуск VAG VW SKODA	2 группа	25 мес.
31.	ПО. ЕМПО 2023	2 группа	25 мес.
32.	ПО. Охранный 4G видеорегистратор	2 группа	25 мес.
33.	ПО. С27	2 группа	25 мес.
34.	ПО. С31	2 группа	25 мес.
35.	ПО.Cesar Position (2023)	2 группа	25 мес.

Момент начала и прекращения начисления амортизации НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта НМА в бухгалтерском учете.

Амортизации НМА начисляется ежемесячно. Амортизации для каждой группы объектов НМА начисляется линейным способом.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА.
Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.2. Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования

объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 40% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств является общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете *(п. 12 ФСБУ 6/2020).*

Последующая оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости *(п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020).*

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

Периодичность начисления амортизации (*п. 32 ФСБУ 6/2020)*

Ежемесячно.

Начало (прекращение) начисления амортизации (*п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)*

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие 100 000 тыс. руб. являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»))

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.3. Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

2.4. Бухгалтерский учет Аренды

К краткосрочным договорам аренды Обществом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

Порядок признания арендных платежей.

Ежемесячно.

Отражения права пользования активом в балансе:

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательством по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Запасы.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Установить, что при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма

денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Списание ТЗР:

- производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных запасов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости запасов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка запасов на начало месяца и запасов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

А) по запасам, планируемым к производству или реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

Б) по запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение"

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов, отражаются по строке «Запасы».

2.6. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

2.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ по разработке компьютерного обеспечения. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией от реализации работ по разработке компьютерного обеспечения.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;

- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами

2.8. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

- Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Порядок списания расходов на продажу сч.20 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.9. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.11. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.13. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

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.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока.

2.15. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.16. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.17. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

2.18. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов единовременно.

На 31 декабря 2024 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 21 %.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В учётную политику в 2024 году были внесены изменения (дополнения) в связи:

- с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и поправками к ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», определяющими правила учёта капвложений в НМА.

Обществом принято решение не применять досрочно в 2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БАЛАНСА

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Изменений вступительных остатков не было.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. По состоянию на 31.12.2024 г. первоначальная стоимость 481 460 123 тыс. руб., накопленная амортизация на конец года 349 327 327 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	400 114	(312 562)	81 346	-	-	(100 630)	-	-	63 865	481 460	(349 327)
	5110	за 2023 г.	322 188	(217 523)	79 470	(1 544)	1 372	(96 411)	-	-	-	400 114	(312 562)

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

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 2024 г.	10 317	(7 285)	1 445	-	-	(3 100)	-	-	1 358	11 762	(9 027)
	5210	за 2023 г.	10 439	(7 552)	1 036	(1 158)	1 158	(2 891)	-	-	2 000	10 317	(7 285)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024 г.	2 574	(1 085)	1 445	-	-	(1 829)	-	-	272	4 019	(2 642)
	5211	за 2023 г.	1 831	(991)	1 036	(293)	293	(843)	-	-	972	2 574	(569)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024 г.	7 743	(6 199)	-	-	-	(1 271)	-	-	1 086	7 743	(6 384)
	5212	за 2023 г.	8 609	(6 561)	-	(866)	866	(2 048)	-	-	1 028	7 743	(6 715)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	1 445	-	(1 445)	-
	5250	за 2023г.	-	1 036	-	(1 036)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	216	-	216	-

Apple MacBook Air 13" (M2, 8C CPU/8C GPU, 2022), 16 ГБ, 512 ГБ SSD, «серый космос»	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ZenBook S13 OLED (UX5304VA-NQ086W)(WQXGA/OLED/60Hz) i7-1355U/16384/SSD 1024/UMA/Win11/G	5242	за 2024г.	-	137	-	137	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК iRU City 101 INTEL Core i7 12700K/GIGABYTE B760 DS3H DR4/2x16gb/RTX30508gb/512gb/700w	5243	за 2024г.	-	110	-	110	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ZenBook S14 OLED (UX5304VA-NQ086W)(WQXGA/OLED/60Hz) i7-1355U/16384/SSD 1024/UMA/Win11/G	5244	за 2024г.	-	120	-	120	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Apple iPad Pro 12,9 (2022) Wi-Fi 128GB Space Grey	5245	за 2024г.	-	132	-	132	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Осциллограф цифровой 12бит, 4 канала х 125Мгц\Rigol	5246	за 2024г.	-	110	-	110	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ZenBook (UX3404VA-M9015W)(QHD/OLED) i5 13500H/16384/SSD 512/UMA/Win11/GREY	5247	за 2024г.	-	101	-	101	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 5 5G 12/512Gb, SM-F946B, черный фантом	5248	за 2024г.	-	160	-	160	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" M3 Max 14CPU/30GPU/36GB/1TB SSD Space Black	5249	за 2024г.	-	359	-	359	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" (M2 Pro 10C CPU, 16C GPU, 2023)16GB/512GB Space Grey		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	210	-	210	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" (M2 Pro 12C CPU, 19C GPU, 2023)16GB/1TB SSD Silver		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	260	-	260	-
Инфракрасная паяльная станция (комплект БАЗОВЫЙ), ТЕРМОПРО		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	288	-	288	-
ASUS Zenbook 14 UX3402VA-KP308, 14", IPS,Intel Core i7 1360P LPDDR5,SSD, Intel Iris Xe graphics ,		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	127	-	127	-
Ноутбук Huawei MateBook 16S (CREFG-X)(WQHD/IPS) i9 13900H/32768/SSD 1Tb/UMA/Win11/Space Gre		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	151	-	151	-

Иное использование основных средств

В аренде у Общества находятся два объекта:

№	Договор	Контрагент	Адрес
1	Договор № 06/08/2024 от 06.08.2024 (ДЗ НТ ТС 10 от 19.06.2024)	Ярославцев Александр Валерьевич	г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20
2	Договор субаренды нежилого помещения от 01.07.2019	Цезарь ИТ ООО	г. Москва ул. Поклонная д. 3, к.4, этаж 3.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе

государственной регистрации;

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;

- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;

- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

По состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2023г., 31.12.2022 г., Общество не имеет финансовых вложений.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

ООО «Телесофт» имеет освобождение от исполнения обязанностей плательщиков налога на прибыль.

Согласно п. 1 ст. 246.1 НК РФ организации в течение десяти лет со дня получения статуса участников проекта имеют право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщиков в порядке и на условиях, предусмотренных гл. 25 НК РФ.

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023г., 31.12.2022г., Общество не имеет налоговых активов.

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**	**31.12.2022 г.**
Незаконченные НМА	104 069	110 101	107 031
Незаконченные ОКР	36 990	38 141	44 467
Расходы будущих периодов «ПО. Модуль поминутного биллинга»	919	6 619	12 303
Итого по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»	**141 978**	**154 861**	**163 801**

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	**110 101**	75 103	-	(81 134)	**104 069**
	5190	за 2023г.	**107 031**	87 952	-	(84 882)	**110 101**
в том числе: Проект Видеонаблюдение	5181	за 2024г.	26 442	-	-	-	26 442
	5191	за 2023г.	26 442	-	-	-	26 442
ПО. Охранный 4G видеорегистратор	5182	за 2024г.	1 690	2 746	-	(4 436)	-
	5192	за 2023г.	1 690	-	-	-	1 690
Платформа Cesar Video	5183	за 2024г.	9 708	-	-	-	9 708
	5193	за 2023г.	9 708	-	-	-	9 708
НХ. Блок С37	5184	за 2024г.	-	1 284	-	-	1 284
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО. Разработка блока VD50 (CS Logistic)	5185	за 2024г.	-	1 537	-	-	1 537
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
НХ. Разработка логистического блока для проекта Pango	5186	за 2024г.	-	145	-	-	145
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО. Мобильное приложение Cesar Car X	5187	за 2024г.	-	2 901	-	-	2 901
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО. ЕМПО 2023	5188	за 2024г.	46 431	-	-	(46 431)	-
	5198	за 2023г.	-	46 431	-	-	46 431

ПО. Бесключевой автозапуск VAG VW SKODA	5189	за 2024г.	2 390	-	-	(2 390)	-
	5199	за 2023г.	2 390	-	-	-	2 390
ПО Бесключевой автозапуск Changan		за 2024г.	1 497	-	-	(1 497)	-
		за 2023г.	771	726	-	-	1 497
ПО. Бесключевой автозапуск HAVAL		за 2024г.	2 359	-	-	(2 359)	-
		за 2023г.	1 624	735	-	-	2 359
ПО.Cesar Position (2023)		за 2024г.	16 032	-	-	(16 032)	-
		за 2023г.	-	16 032	-	-	16 032
ПО. Разработка трекера 30Т с маяком		за 2024г.	134	-	-	-	134
		за 2023г.	134	-	-	-	134
ПО. Портал дилера		за 2024г.	731	-	-	-	731
		за 2023г.	-	731	-	-	731
ПО. С27		за 2024г.	955	-	-	(955)	-
		за 2023г.	-	1 364	-	(409)	955
ПО. С31		за 2024г.	1 237	70	-	(1 307)	-
		за 2023г.	-	1 767	-	(530)	1 237
ПО. С37		за 2024г.	494	3 348	-	-	3 842
		за 2023г.	-	705	-	(212)	494
НХ.ЦБ 27		за 2024г.	-	409	-	(409)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО. Cesar Position (2024)		за 2024г.	-	600	-	(600)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
НХ. ЦБ С33		за 2024г.	-	2 671	-	(2 671)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО.Cesar Position (2024)		за 2024г.	-	19 591	-	-	19 591
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО. Cesar Smart		за 2024г.	-	1 056	-	(1 056)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
НХ. Трекер 34Т		за 2024г.	-	990	-	(990)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО.Портал активации и гарантии		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	808	-	(808)	-
ПО Портал тревог НДВ. Версия 2017г.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	972	-	(972)	-
ПО. Мобильное приложение Cesar Car		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 485	-	(1 485)	-
ПО. Новая HW платформа СПС и С1 (однопроцессорный вариант)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	8 182	-	-	(8 182)	-
ПО. ЕМПО 2022		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	44 297	-	-	(44 297)	-
ПО.Cesar Position (2022)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	8 236	110	-	(8 346)	-
ПО Новая платформа СПС С17		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3 556	-	-	(3 556)	-
ПО. Мобильное приложение Cesar Home		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 485	-	(1 485)	-
С17,С19		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	11 739	-	(11 739)	-
ПО.С23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 863	-	(2 863)	-
ЕМПО 2023		за 2024г.	-	37 753	-	-	37 753
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	**38 141**	2 750	-	-	**36 990**
разработкам - всего	5170	за 2023г.	**44 467**	2 010	-	(859)	**38 141**
в том числе: ПО. Охранный 4G видеорегистратор	5161	за 2024г.	-	1 690	-	(1 690)	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
ОКР Интеграция оборудования Mersedes Benz	5162	за 2024г.	33 457	-	-	-	33 457
	5172	за 2023г.	33 457	-	-	-	33 457
ОКР Автономный Трекер 2 sim GPS Cesar 16Т	5163	за 2024г.	2 860	-	-	-	2 860
	5173	за 2023г.	2 860	-	-	-	2 860
НХ. Трекер 18Т Охрана товара	5164	за 2024г.	673	-	-	-	673
	5174	за 2023г.	673	-	-	-	673
НХ.ЦБ 27	5165	за 2024г.	409	-	-	(409)	-
	5175	за 2023г.	-	409	-	-	409
	5166	за 2024г.	530	70	-	(600)	-

ПО. Cesar Position (2024)	5176	за 2023г.	-	530	-	-	530
НХ. ЦБ С33	5167	за 2024г.	212	-	-	(212)	-
	5177	за 2023г.	-	212	-	-	212
НХ. Трекер 34Т	5168	за 2024г.	-	990	-	(990)	-
	5178	за 2023г.	-	-	-	-	-
ОКР Разработка Cesar 07	5169	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5179	за 2023г.	7 478	-	-	(7 478)	-
НХ.ЦБ С23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	859	-	(859)	-

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

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.	22	-	22	287 344	(287 362)	-	-	X	4	-	4
	5420	за 2023г.	4	-	4	245 692	(245 674)	-	-	X	22	-	22
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	22	-	22	1 941	(1 959)	-	-	1 668	4	-	4
	5421	за 2023г.	4	-	4	1 805	(1 787)	-	-	-	22	-	22
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	268	(268)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	230	(230)	-	-	152	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	285 135	(285 135)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	243 657	(243 657)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество, по состоянию на 31.12.2024 года, запасов в залоге не имеет.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., на 31.12.2023, на 31.12.2022г у Общества отсутствовал.

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Информация о наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	183285	-	239 008	-	(107 022)	-	-	-	-	-	315 272	-
	5530	за 2023г.	49696	-	136 455	-	(2 866)	-	-	-	-	-	183 285	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	182612	-	236 859	-	(106 521)	-	-	-	-	-	312 950	-

	5531	за 2023г.	49 055	-	135 981	-	(2 424)	-	-	-	-	-	182 612	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	88	-	20	-	(56)	-	-	-	-	-	53	-
	5532	за 2023г.	39 6	-	25	-	(333)	-	-	-	-	-	88	-
Прочая	5513	за 2024г.	58 5	-	2 129	-	(445)	-	-	-	-	-	2 269	-
	5533	за 2023г.	24 5	-	449	-	(109)	-	-	-	-	-	585	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	183 285	-	239 008	-	(107 022)	-	-	X	-	-	315 272	-
	5520	за 2023г.	49 696	-	136 455	-	(2 866)	-	-	X	-	-	183 285	-

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	85	108	467
Депозитные счета			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**85**	**108**	**467**
Итого денежные эквиваленты	**0**	**0**	**0**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**85**	**108**	**467**

5.10. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Прочие расходы будущих периодов	1133	1 111	725
НДС с авансов, выданных по запасам	-	-	-
НДС с авансов выданных	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	**1133**	**1 111**	**725**

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г., на 31.12.2023г., на 31.12.2022г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г., на 31.12.2023г., на 31.12.2022г. отчетных периодах резервный капитал отсутствовал.

5.13. Заемные средства (стр. 1410, стр.1510)

По состоянию на 31.12.2024 года сальдо по полученным займам составило 135 366 тыс. руб. в т. ч. 133 000 тыс. руб. основной долг и проценты по кредиту 2 366 тыс. руб. В бухгалтерском балансе отражены краткосрочные заемные обязательства. Долгосрочных заемных обязательств у Общества нет.

Расшифровка полученных займов, тыс. руб.:

Контрагент	**Договор займа**	**31.12.2024 г.**		**31.12.2023 г.**		**31.12.2022 г.**	
		Сумма займа	**Сумма процентов**	**Сумма займа**	**Сумма процентов**	**Сумма займа**	**Сумма процентов**
Цезарь Сателлит АО	ЦСат-ТлС № 1 от 01.03.2018 66.03	**133 00**	**2 366**	**174 700**	**37 594**	**187 400**	**50 549**
Итого по строке 1510 «Заемные средства»		**135 366**		**212 294**		**237 949**	

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022г. отсутствовали.

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г, на 31.12.2022 г. отложенные налоговые обязательства отсутствовали.

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**на 31.12.2024г.**	**на 31.12.2023г.**	**на 31.12.2022г.**
в том числе:	**(тыс. руб.)**	**(тыс. руб.)**	**(тыс. руб.)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 811	48 461	46 190
Дивиденды	120 967	26 198	5 007
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам с бюджетом	-	-	-
В том числе:	-	-	-
-Прибыль	-	-	-
-НДС	4 510	1 909	699
Расчеты с внебюджетными фондами	468	344	303
В том числе:	-	-	-
-Расходы по страхованию	-	-	-
-Пенсионный фонд	-	-	-
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	**166 756**	**76 912**	**52 199**

Наличие и движение кредиторской задолженности:

				Изменения за период					
				поступление	выбыло				

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолженность	перевод из дебитор-ской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	76 912	101 435	-	(11 587)	(6)	-	-	-	166 755
	5580	за 2023г.	52 200	28 139	4	(3432)	-	-	-	-	76 912
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	48 460	2 843	-	(10 487)	(6)	-	-	-	40 811
	5581	за 2023г.	46 190	5 011	-	(2 741)	-	-	-	-	48 460
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 253	3 824	-	(1 100)	-	-	-	-	4 977
	5583	за 2023г.	1 002	1 937	4	(690)	-	-	-	-	2 253
прочая	5566	за 2024г.	26 198	94 769	-	-	-	-	-	-	120 967
	5586	за 2023г.	5 008	21 191	-	(1)	-	-	-	-	26 198
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	76 912	101 435	-	(11 587)	(6)	X	-	-	166 755
	5570	за 2023г.	52 200	28 139	4	(3432)	-	X	-	-	76 912

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 и 2022 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды, руб.:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на начало предшествующего периода)	6 258 572,73	282 889,71	6 541 462,44
Признано в 2023 году (предшествующем	10 439 775,54	566 029,99	11 005 805,53

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
периоде)			
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (предшествующем периоде)	8 305 431,16	415 692,54	8 721 123,70
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на начало текущего периода)	8 392 917,11	433 227,16	8 826 144,27
Признано в 2024 году (в текущем)	12 479 837,82	717 813,87	13 197 651,69
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (в текущем)	11 111 944,54	614 630,84	11 726 575,38
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на конец текущего периода)	9 760 810,39	536 410,19	10 297 220,58

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) по Лицензионным вознаграждениям за 2024 г. и 2023 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	754 019	376 350
Итого:	**754 019**	376 350

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6*.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)*

Информация о затратах на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код		за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610		7 427	4 034
Расходы на оплату труда	5620		162 610	132 450
Отчисления на социальные нужды	5630		9 695	7 066
Амортизация	5640		103 584	99 474
Прочие затраты	5650		13 766	8 495
Итого по элементам	5660		**297 082**	**251 519**
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		(38 489)	(46 035)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		**258 593**	**205 484**

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Списание кредиторской задолженности	-	-
Оприходование товаров	-	-
Доходы от выбытия иных активов	50	34
Доходы(расходы)не по основной деятельности	31	-
Услуги по привлечению клиентов	-	-
Списание кредиторской задолженности	6	-
Пересмотр СПИ	9 644	1968

Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	**9 731**	**2 002**

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Расходы на услуги банков	(57)	(42)
Расходы прошлых лет, признанные в отчётном году	(89)	(44)
Госпошлина	(5)	(16)
Списание дебиторской задолженности	(52)	(50)
Списание НДС на прочие расходы	(12)	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(3)	-
Корпоративные мероприятия, не принимаемые к НУ	(247)	(390)
Представительские расходы не принимаемые к НУ	(496)	(172)
Расходы БУ, не принимаемые к НУ	(83)	
Командировочные расходы (билеты, прожив., суточные), не принимаемые к НУ	(4)	
Доначисление имущественных налогов и амортизации	(59)	
Итого расходы	**(1 107)**	**(714)**

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Общество с ограниченной ответственностью «Телесофт» освобождена от уплаты налога на прибыль согласно пункту 1.15 **статьи** 284 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) для российских **организаций**, осуществляющих деятельность в области **информационных технологий.**

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., на 31.12.2023, на 31.12.2022г показатели отсутствовали.

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Оплата труда	140 789	114 441
НДФЛ с оплаты труда	-	12 743
Страховые взносы	350	5 667
Алименты	-	-
Прочие удержания	12 236	7 663
Итого:	**153 375**	**140 515**

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прочие платежи	(68 714)	(8 487)
в том числе		-
комиссия банка	(34)	(27)
выдача под отчет	(1 003)	(264)
прочие налоги сборы	(67 678)	(8 196)
прочие	-	-

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия в уставном капитале %	Характер отношений
1	АО Цезарь Сателлит	доля в УК	51%	Дивиденды, займы, приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Субаренда помещений
2	Фокин Семён Олегович	доля в УК, аффилированное лицо-генеральный директор	1%	Дивиденды. Трудовые отношения
3	Огарев Леонид Моисеевич	доля в УК	48%	Дивиденды. Трудовые отношения
4	Цезарь Системс ООО	участник-Цезарь Сателлит АО		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Субаренда помещений
5	ООО "Цезарь ИТ"	участник-Цезарь Сателлит АО		Субаренда помещений
6	Цезарь ООО	участник-Цезарь Сателлит АО		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
7	Цезарь Сателлит Системы Безопасности ООО	участник-Цезарь Сателлит АО		-

8.2. Бенефициарные владельцы

В АО «Цезарь Сателлит» конечными бенефициарным владельцем является физическое лицо, имеющее российское гражданство *(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)*

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Огарев Л.М.	Российское	51 %

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2024	01.01.2023	2024	2023	2024	2023	31.12.2024	31.12.23
Приобретение товаров (работ, услуг)	47 349	43 419	8 149	5 672	170	9 602	39 370	47 349
Реализация товаров (работ, услуг)	181 887	49 056	500 738	118 046	607 644	250 877	288 793	181 887
Получение заемных средств	174 700	187 400	41 700	12 700			133 000	174 700
Предоставление заемных средств								
Начислены проценты по договорам займа	37 593	50 549	62215	30 853	26 987	17 898	2 366	37 593
Расчеты с учредителями	26 198	5 007	288 998	26 746	383 767	47 938	120 967	26 198

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор)
- Операционный директор

А) Вознаграждения, выплачиваемые АУП, тыс. руб.:

Наименование дохода	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения:	**18 912**	**14 732**
В том числе: *Оплата труда*	14 382	13 058
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	1 042	859
Премии		
Налоги, взносы	369	319
Медицинское страхование (обслуживание)		
Выплаты дивидендов	3 119	496
	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
В том числе:	-	-
По договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	-	-
Социальные гарантии	-	-
Всего:	**18 912**	**14 732**

Б) Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2024 г.	2023 г	
15 423,4	13 917,3	Оплата труда

Зависимых и дочерних обществ нет.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел №7.

По состоянию на 31.12.2024г, 31.12.2023г. и 31.12.2022г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от24.12.2007 г. №922.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в таблице:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 826	13 198	(11 727)	-	10 297
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество имеет незначительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно не подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения не могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества.

Судебные разбирательства отсутствуют.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса).

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1.05	0.64	0.18

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,05 что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
0,5 и больше	0.47	0.31	0.08

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
0,1 и больше	-0,01	-0.62	-4.83

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. краткосрочные обязательства Общества составили 312 418 тыс. руб., оборотные активы составили 316 495 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Событий после отчетной даты нет.
Условные обязательства отсутствуют.

Руководитель _____ (Фокин С.О.)

«11» марта 2025 г.