

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 24

Организация ООО "Росатом Цифровые решения"

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической

деятельности Торговля оптовая программным обеспечением

Организационно-правовая форма/форма собственности

общество с ограниченной ответственностью

Собственность государственных корпораций

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

115191, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер. Холодный, стр.2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Да

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Панюли»

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН по

ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710:01		
31	12	24
35982379		
7726447225		
46.51.2		
123 00	61	
384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИ

7729142599

1027739428718

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Пояснения	Наименование показателя	Код	Н. 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1	Нематериальные активы	1110	181 861	110 230	1 816
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	15 028	19 135	2 424
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	3 328	3 154	484
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	2 731	1 033	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-
5.14	Права пользования активами	1154	8 969	14 948	1 940
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	1161	-	-	-
5.4	Финансовые вложения	1170	32 827 429	30 324 698	30 324 698
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171	-	-	-
	доли	1172	6 404 548	6 404 548	6 404 548
	акции	1173	26 422 881	23 920 150	23 920 150
	Отложенные налоговые активы	1180	17 400	12 758	6 176
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	2 695	1 685
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>33 041 718</b>	<b>30 469 516</b>	<b>30 336 799</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.3	Запасы	1210	15 912	631	103
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	819	631	103
	затраты в незавершенном производстве	1212	15 093	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24 633	44 630	2
5.6	Дебиторская задолженность	1230	253 514	319 542	59 390
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	188 467	218 716	58 540
	авансы выданные	1232	47 169	81 838	69
	прочие дебиторы	1233	17 878	18 988	781
	Задолженность по налогам и сборам	12301	16 548	17 258	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	825	1 074	701
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
	чистая стоимость инвестиций в аренду	1235	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	99 910	39 500
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 965	17 279	6 539
	Прочие оборотные активы	1260	891	115	756
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>304 915</b>	<b>482 107</b>	<b>106 290</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1800</b>	<b>33 346 633</b>	<b>30 951 623</b>	<b>30 443 089</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	Н. 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	230 000	230 000	80 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	387 950	293 000	293 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 1 280 295 )	( 1 350 239 )	( 2 071 799 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>( 662 346 )</b>	<b>( 827 239 )</b>	<b>( 1 698 799 )</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.10	Заемные средства	1410	2 502 731	28 902 778	30 309 500
	Займ	1411	2 502 731	28 902 778	30 309 500
	Проценты по займам	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 193	10 260	551
	Обязательства по аренде	1451	4 193	10 248	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 506 924</b>	<b>28 913 038</b>	<b>30 310 051</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.10	Заемные средства	1510	31 133 284	2 327 086	1 786 590
	Расчеты по краткосрочным займам	1511	28 477 714	-	-
	Проценты по займам	1512	2 655 570	2 327 086	1 786 590
5.7	Кредиторская задолженность	1520	286 222	473 986	15 557
	поставщики и подрядчики	1521	155 860	221 713	4 404
	авансы полученные	1522	118 054	240 105	-
	задолженность перед персоналом организации	1523	106	29	18
5.9	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5 486	5 388	3 315
	задолженность по налогам и сборам	1525	401	-	4 764
	прочие кредиторы	1526	38	10	242
	обязательство по аренде	1527	6 277	6 741	2 814
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.11	Оценочные обязательства	1540	82 548	64 752	29 690
	Оценочные обязательства по выплате вознагражд по итогам работы за а	1541	70 321	54 367	24 315
	Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	1542	12 227	10 385	5 375
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>31 602 054</b>	<b>2 865 824</b>	<b>1 831 837</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>33 346 633</b>	<b>30 951 823</b>	<b>30 443 089</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

**Вибе Александр Павлович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**Кузьмиченко Наталья Васильевна**  
(расшифровка подписи)

" 14 "

Февраля

20 25 г.



*(Handwritten signature)*  
(подпись)

По доверенности № 782/20-ДОВ от 10.12.2024 г.

*(Handwritten signature)*

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 2024 г.

Организация ООО "Росатом Цифровые решения"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля оптовая программным обеспечением

Организационно-правовая форма/форма собственности

общество с ограниченной ответственностью

Собственность государственных корпораций

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ/OKФС

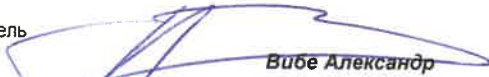
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	24
35962379		
7726447225		
46.51.2		
1 23 00		61
384		


Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-декабрь	
			За <u>20 24</u> г.	За <u>20 23</u> г.
<b>5.13</b>	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>873 719</b>	<b>453 808</b>
	<i>Цифровые продукты</i>	2111	299 987	154 464
	<i>Цифровые услуги</i>	2112	573 732	299 344
<b>5.13</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>( 634 895 )</b>	<b>( 311 716 )</b>
	<i>Цифровые продукты</i>	2121	( 212 427 )	( 110 790 )
	<i>Цифровые услуги</i>	2122	( 422 468 )	( 200 926 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>238 824</b>	<b>142 092</b>
5.13	Коммерческие расходы	2210	( 180 040 )	( 166 563 )
5.13	Управленческие расходы	2220	( 178 036 )	( 130 671 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>( 119 252 )</b>	<b>( 155 142 )</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 396 010	4 076 525
	Проценты к получению	2320	6 345	9 179
	Проценты к уплате	2330	( 4 222 044 )	( 3 212 370 )
<b>5.15</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>6 778</b>	<b>3 110</b>
<b>5.15</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>( 2 534 )</b>	<b>( 5 376 )</b>
<b>5.12</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>65 303</b>	<b>715 926</b>
	Налог на прибыль	2410	1 161	6 393
	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
5.12	Отложенный налог на прибыль	2412	1 161	6 393
5.12	Прочее	2460	3 480	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>69 944</b>	<b>722 319</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 24 г.	20 23 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>69 944</b>	<b>722 319</b>
<b>Справочно</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
**Вибе Александр Павлович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
**Кузьмичонок Наталья Васильевна**  
 (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 25 г.



По доверенности № 762/30-ДОВ от 10.12.2024 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2024 г.**

Коды	
0710004	
31	12
35962379	2024
7726447225	
46.51.2	
12300	61
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД.2

по ОКОНФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Росатом Цифровые решения"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая программным обеспечением

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной

Собственность государственных корпораций ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

тыс. руб.

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	3100	80 000			293 000		(2 071 799)	(1 698 799)
Увеличение капитала - всего:	3210	150 000					722 319	872 319
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	722 319	722 319
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	X	X	X	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(759)	(759)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	X	-	-

*Handwritten signature*



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		на 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(1 190 247)	1 537 257	-	347 010
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(759)	-	(759)
исправлением ошибок	3420	(508 552)	(664 938)	-	(1 173 490)
после корректировок	3500	(1 698 799)	871 560	-	(827 239)
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	(1 563 247)	1 387 257	-	(175 990)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(759)	-	(759)
исправлением ошибок	3421	(508 552)	(664 938)	-	(1 173 490)
после корректировок	3501	(2 071 799)	721 560	-	(1 350 239)
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Чистые активы	3600	(1 698 799)	(827 239)	(662 345)

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Вибе Александр Павлович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Кузьмичонок Наталия Васильевна**  
 (расшифровка подписи)



" 14 " февраля 20 25 г.  
 По доверенности №762/30-ДОВ от 10.12.2024 г.

*Handwritten signature in blue ink.*

**Отчет о движении денежных средств  
за 2024 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	<b>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОСАТОМ ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ"</b>	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	35962379		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая программным обеспечением</b>	по ОКВЭД 2	7726447225		
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью</b>		46.51.2		
<b>Собственность государственных корпораций</b>		по ОКОПФ/ОКФС	12300	61	
Единица измерения:		тыс. руб. по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	792 772	528 534
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	763 298	463 456
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 421	64 504
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 053	574
Платежи - всего	4120	(4 902 871)	(3 174 054)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(727 918)	(232 407)
в связи с оплатой труда работников	4122	(253 270)	(211 899)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 892 414)	(2 671 215)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(29 269)	(58 533)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(4 110 099)</b>	<b>(2 645 520)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 706 994	7 246 552
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	306 910	3 161 587
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 400 084	4 084 965
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 770 153)	(3 327 054)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(60 422)	(93 939)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 502 731)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(207 000)	(3 221 997)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(11 118)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>1 936 841</b>	<b>3 919 498</b>

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 883 567	226 900
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 788 617	76 900
денежных вкладов собственников (участников)	4312	94 950	150 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(717 623)	(1 490 138)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(710 950)	(1 483 622)
прочие платежи	4329	(6 673)	(6 516)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>2 165 944</b>	<b>(1 263 238)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(7 314)</b>	<b>10 740</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>17 279</b>	<b>6 539</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>9 965</b>	<b>17 279</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

  
**Вибе Александр Павлович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
**Кузьмичонок Наталия Васильевна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 25



По доверенности №762/30-ДОВ от 10.12.2024 г.



## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «РЦР» ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЦР» («Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отчетность сформирована за период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 года включительно.

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «РЦР» (Общество с ограниченной ответственностью «Росатом Цифровые решения» (далее – Общество), полное наименование Общества на английском языке: Rosatom Digital Solutions, Limited Liability Company. Сокращённое наименование Общества на английском языке: RDS LLC.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1197746082093 08 февраля 2019 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Организационно-правовая форма ООО «РЦР» согласно ОКОПФ: 12300 - Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности ООО «РЦР» согласно ОКФС: 61 – Собственность государственных корпораций.

Место нахождения (юридический и почтовый адрес): 115191, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Даниловский, пер. Холодильный, д. 3, стр. 2.

#### 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая программным обеспечением.

Дополнительными видами экономической деятельности ООО «РЦР» являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами;
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами;
- Торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями;
- Торговля оптовая аудио- и видеомagnetными лентами и дискетами, magnetными и оптическими дисками, компакт-дисками(CD), цифровыми видеодисками (DVD) и прочими техническими носителями информации без записей;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- Деятельность в сфере связей с общественностью;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;
- Деятельность по организации конференций и выставок.

#### 1.3. ФИЛИАЛЫ И ИНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних, зависимых обществ и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

#### 1.4. СРЕДНЕГОДОВАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Среднегодовая численность работающих в ООО «РЦР» составила:

за отчетный период составила 68 чел., за предыдущий отчетный период 50 чел.

## **1.5. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА**

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества (Единственный учредитель).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников (единственному учредителю) Общества.

Ревизионная комиссия (ревизор) в ООО «РЦР» отсутствует.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «РЦР» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «РЦР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

Хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, в отчетном периоде отсутствовали.

### **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

### **2.3. Нематериальные активы**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5 644</b>	X	X	
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	833	2-5	Линейный	0
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5	6	Линейный	0
прочие	4806	3,5	Линейный	0

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

#### 2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств:

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на 31.12.2024	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на 31.12.2024
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)		X	X	
Машины и оборудование	2723	5	линейный	0
Другие виды основных средств	147	5	линейный	0

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. По итогам проверки пересмотрен СПИ у следующих основных средств:

Наименование объекта	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Основание, причины изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
5	8	9	10	11	12	13	14
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	60	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования».
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	60	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования».
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	60	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования».
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	60	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления

							амортизации соответствуют условиям использования».
--	--	--	--	--	--	--	--

## 2.5. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

## 2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа.

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

## 2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

## 2.9. Выручка, прочие доходы

Организация признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

## 2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

## 2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Срок списания РБП устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

## **2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);
- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

В отчетном периоде и на отчетную дату операции с денежными эквивалентами и операции, связанные с покупкой и продажей иностранной валюты отсутствуют.

## **2.13. Договоры аренды**

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

## **2.14. Учет у Арендатора**

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя.

Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами амортизируются в течение срока аренды.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

Учетная политика ООО «РЦР» на 2024 г. утверждена Приказом № 762/320-П от 22.12.2023 г.

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов. По таким объектам на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определены оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Амортизация, исходя из нового срока полезного использования и ликвидационной стоимости, начала начисляться с января 2024 года;
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. При этом в качестве первоначальной стоимости нематериальных активов признана первоначальная стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его приобретения; в качестве начисленной амортизации признана часть первоначальной стоимости актива, списанной на расходы по состоянию на 31.12.2023; определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Полученные величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль Организации (п. 54 ФСБУ 14/2022).

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в

соответствии с ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как капитальные вложения в объекты нематериальных активов и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов;

- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 26/2020 таковыми не являются (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

#### 4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2024 году были произведены следующие корректировки:

1. Исправлены ошибки предыдущего периода предусмотрен п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», связанные со списание отложенных налоговых активов по убыткам прошлых лет:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1180	514 728	(508 552)	6 176
1	1370	(1 563 247)	(508 552)	(2 071 799)

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1180	1 186 059	(1 173 301)	12 758
1	1370	(175 990)	(1 174 249)	(1 350 239)

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2023 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2410	671 331	(664 938)	6 393
1	2412	671 331	(664 938)	6 393
1	2400	1 387 257	(664 938)	722 319

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2023 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3100	(1 563 247)	(508 552)	(2 071 799)
1	3210	1 375 257	(502 938)	872 319
1	3211	1 375 257	(652 938)	722 319
1	3200	(175 990)	(1 174 249)	(1 350 239)

В разделе 1 «Движение капитала» отчета об изменениях капитала рассматриваемая корректировка отражается остатком на 31.12.2022 и 31.12.2023 за 2023 г. по столбцу «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала рассматриваемая корректировка отражается по соответствующим строкам данного раздела по столбцу «За счет чистой прибыли (убытка)».

2. Связанные с реализацией переходных положений на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2	1110	109 073	1 157	110 230
2	1190	4 043	(1 348)	2 695
2	1260	872	(757)	115

**5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
 Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей.

**5.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Нематериальные активы - всего	5100	5 192	(2 654)	-	4 433	-	-	-	(1 327)
в том числе:									
программы для ЭВМ, базы данных	5102	3 104	(1 577)	-					(694)
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	11	(4)	-					(2)
прочие	5109	2 077	(1 073)	-	4 433				(631)

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Нематериальные активы - всего	5110	2 077	(658)	-	3 477	(362)	16	-	(2 012)
в том числе:									
программы для ЭВМ, базы данных	5112				3 104				(1 577)
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113				373	(362)	16		(20)
прочие	5109	2 077	(658)						(415)

По состоянию на 31.12.2024 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых нематериальных активов составила:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Нематериальные активы, всего</b>	<b>5 644</b>	<b>2 538</b>
в том числе:	-	-
амортизируемые нематериальные активы	5 644	2 538

В составе нематериальных активов отражаются незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	затраты за период	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
					списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	107 629	-	73 027	(7)	(4 433)	-	176 216	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	107 629	-	73 027	(7)	(4 433)	-	176 216	
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51800	107 629	-	68 587	-	-	-	176 216	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	51801	107 629	-	68 587	-	-	-	176 216	

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	затраты за период	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
					списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты	5190	144	-	107 879	(32)	(362)	-	107 629	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5191	144	-	107 879	(32)	(362)	-	107 629	
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51900	144	-	107 879	(32)	(362)	-	107 629	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	51901	144	-	107 879	(32)	(362)	-	107 629	

## 5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Изменения за период										2024		
		На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	5200	3 851	(697)	-	874	(93)	-	(607)	-	-	-	4 632	(1 304)	-
Машины и оборудование	5203	3 386	(472)	-	781	-	(514)	-	-	-	-	4 167	(986)	-
Другие виды основных средств	5206	465	(225)	-	93	(93)	(93)	-	-	-	-	465	(318)	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период										2023		
		На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	5210	1 021	(536)	-	2 944	(114)	-	(161)	-	-	-	3 851	(697)	-
Машины и оборудование	5213	556	(404)	-	2 944	(114)	-	(68)	-	-	-	3 386	(472)	-
Другие виды основных средств	5216	465	(132)	-	-	-	(93)	(93)	-	-	-	465	(225)	-

Наличие и движение арендованных основных средств, отраженные на забалансовом счете 001:

Наименование показателя	Изменения за период		2024	
	Изменения за период		На конец периода	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
<b>Всего</b>	<b>25 198</b>	<b>1 076</b>	<b>21 047</b>	<b>5 227</b>
в том числе:				
Здания	24 122	(4 151)	19 971	(4 151)
Машины и оборудование	1 076	(1 076)	1 076	(1 076)

Наименование показателя	2023		2024	
	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>31 839</b>	<b>24 122</b>	<b>(30 763)</b>	<b>25 198</b>
в том числе:				
Здания	30 763	24 122	(30 763)	24 122
Машины и оборудование	1 076			1 076

### Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	1 033	-	(781)	(781)	2 731	-	

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250			3 520	(2 487)	1 033	-	
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251			325	(325)	-	-	

### 5.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Данный резерв в Обществе не создавался.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость <sup>1</sup>	величина резерва под снижение стоимости <sup>2</sup>	поступления и затраты <sup>3</sup>	выбыло		убытков от снижения стоимости <sup>6</sup>	оборот запасов между их группами (видами) <sup>7</sup>	себестоимость <sup>8</sup>	величина резерва под снижение стоимости <sup>9</sup>
					себестоимость <sup>4</sup>	резерв под снижение стоимости <sup>5</sup>				
Запасы - всего	5400	631	-	832 150	(816 870)	-	-	15 912	-	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	631	-	2 123	(1 935)	-	-	819	-	
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	617 600	(602 508)	-	-	15 093	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	212 427	(212 427)	-	-	-	-	

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость <sup>1</sup>	величина резерва под снижение стоимости <sup>2</sup>	поступления и затраты <sup>3</sup>	выбыло		убытков от снижения стоимости <sup>6</sup>	оборот запасов между их группами (видами) <sup>7</sup>	себестоимость <sup>8</sup>	величина резерва под снижение стоимости <sup>9</sup>
					себестоимость <sup>4</sup>	резерв под снижение стоимости <sup>5</sup>				
Запасы - всего	5420	103	-	313 688	(313 159)	-	-	631	-	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	103	-	1 972	(1 443)	-	-	631	-	
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	200 926	(200 926)	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	110 790	(110 790)	-	-	-	-	

Запасов в залоге нет.

## 5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма финансовых вложений организации составила 32 827 429 тыс. руб. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Наличие и движение финансовых вложений:

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	30 324 698	-	2 502 731	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	30 324 698	-	2 502 731	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	30 324 698	-	2 502 731	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-
Краткосрочные - всего	5305	99 910	-	207 000	(306 910)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	53053	99 910	-	207 000	(306 910)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	30 424 608	-	2 709 731	(306 910)	-	-	-	-	-	32 827 429	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5311	30 324 698	-	-	-	-	-	-	-	-	30 324 698	-
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	30 324 698	-	-	-	-	-	-	-	-	30 324 698	-
Инвестиции в дочерние общества	531111	30 324 698	-	-	-	-	-	-	-	-	30 324 698	-
Краткосрочные - всего	5315	39 500	-	3 221 997	(3 161 587)	-	-	-	-	-	99 910	-
в том числе:												
Предоставленные займы	53153	39 500	-	3 221 997	(3 161 587)	-	-	-	-	-	99 910	-
Финансовых вложений - итого	5310	30 364 198	-	3 221 997	(3 161 587)	-	-	-	-	-	30 424 608	-

В течение отчетного года организация не осуществляла выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев.

### 5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 9 965 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г, 17 279 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. и 539 тыс. руб. на 31.12.2022 г. соответственно, в кассе – 0 руб. В Обществе кассы нет. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в таблице:

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	9 965	17 279	6 539
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	9 965	17 279	6 539
в том числе:			
Денежные средства	9 965	17 279	6 539

По состоянию на отчетную дату в составе финансовых вложений, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов, отражены средства, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга в размере 3 462 тыс. руб.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 4 902 871 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства 60 422 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 578 тыс. рублей, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 19 530 тыс. рублей.

В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 275 156 тыс. рублей, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 91 035 тыс. рублей. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В составе статьи ОДДС «4129» «Прочие поступления» за 2024г. в том числе отражен косвенный налог НДС в сумме 29 007 тыс.руб.

В 2024 и 2023 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

- в составе статьи ОДДС «4310» за 2024 год 2 883 567 тыс. рублей, статья ОДДС «4123» 3 892 414 тыс. рублей и которая раскрыты в разделе «п. 5.10. Кредиты и займы», статья «4214» - 4 396 010 тыс. руб. отражено поступление дивидендов от дочерних обществ.

- в составе статьи ОДДС «4310» за 2023 год 226 900 тыс. рублей, статья ОДДС «4123» 2 671 215 тыс. рублей и которая раскрыты в разделе «п. 5.10. Кредиты и займы», статья «4214» - 4 076 525 тыс. руб. отражено поступление дивидендов от дочерних обществ.

### 5.6. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	63	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5502	63	-	-	-	-	-
в том числе:							
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55023	63	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	253	-	-	-	63	-
Нематериальные активы	5522	253	-	-	-	63	-
в том числе:							
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55223	253	-	-	-	63	-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах:

### 5.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

		2024	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>10 260</b>	<b>4 193</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	13	-
обязательство по аренде	55571	10 248	4 193
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>473 986</b>	<b>286 222</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	221 713	155 860
авансы полученные всего	5562	240 105	118 054
задолженность перед персоналом организации	5563	29	106
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	5 388	5 486
задолженность по налогам и сборам	5565	-	401
прочие кредиторы	5566	10	38
обязательство по аренде	55661	6 741	6 277
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>484 246</b>	<b>290 415</b>

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5571</b>	<b>551</b>	<b>10 260</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	38	13
прочие кредиторы	5577	513	
обязательство по аренде	55771	-	10 248
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	<b>15 557</b>	<b>473 986</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	4 404	221 713
авансы полученные всего	5582	-	240 105
задолженность перед персоналом организации	5583	18	29
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	3 315	5 388
задолженность по налогам и сборам	5585	4 764	-
прочие кредиторы	5586	242	10
обязательство по аренде	55861	2 814	6 741
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>16 108</b>	<b>484 246</b>

#### 5.8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>19 398</b>	<b>-</b>	<b>73</b>
банковская гарантия		19 399		73

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. организация получила поручительства в следующих суммах:

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию	
			на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2022 г.
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	19.01.2021- 01.03.2023	-	73
БАНК ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия	30.08.2023-28.03.2025	19 250	-
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия	08.11.2024-14.02.2025	148	-
<b>Итого</b>			<b>19 398</b>	<b>73</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. соответственно организация не выдавала поручительства.  
По состоянию на 31 декабря 2024 г. Организация имущество в залог не передавала и не получала.

#### 5.9. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>2 283</b>	<b>(1 074)</b>	<b>56 613</b>	<b>(76 562)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>(63 504)</b>	<b>(41)</b>	<b>12 256</b>	<b>-</b>
НДС	(98 290)	-	(11 077)	-
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	34 745	-	23 333	-
прочие	41	(41)	-	-
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>65 787</b>	<b>(520)</b>	<b>44 357</b>	<b>(339)</b>

## 5.10. Кредиты и займы

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Заложность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Заложность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Заложность на 31 декабря 2024 г.
Займы полученные	RUB	2023	9,2-12,95%		76 900	1 412	(78 312)							
Займы полученные	RUB	2024	14,6-26,24%							329 100	16 350	(343 758)		1 692
Займы полученные	RUB	2025	15-25,7%	32 096 090		3 210 300	(4 076 526)		31 229 864	93 400	4 189 837	(4 396 220)		31 116 881
Займы полученные	RUB	2027	26,89%							2 504 917	14 710	(2 185)		2 517 442
<b>Итого</b>				<b>32 096 090</b>	<b>76 900</b>	<b>3 211 712</b>	<b>(4 154 838)</b>		<b>31 229 864</b>	<b>2 927 417</b>	<b>4 220 897</b>	<b>(4 742 163)</b>		<b>33 636 015</b>

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Сумма процентов, начисленная за период, всего</b>	<b>4 220 898</b>	<b>3 211 712</b>
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	4 220 898	3 211 712

## 5.11. Оценочные обязательства

На отчетную дату имеются краткосрочные оценочные обязательства:

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
<b>Всего</b>	<b>64 752</b>	<b>113 897</b>	<b>-</b>	<b>(89 724)</b>	<b>(6 376)</b>	<b>-</b>	<b>82 549</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	54 367	86 543		(64 212)	(6 376)		70 322
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	10 385	27 354		(25 512)			12 227

2024

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма*****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
<b>Всего</b>	<b>29 690</b>	<b>83 632</b>	-	<b>(24 255)</b>	<b>(24 315)</b>	-	<b>64 752</b>
в том числе:							
Одноразовые обязательства по выплатам вознаграждений по итогам работы за год	24 315	65 084		(10 717)	(24 315)		54 367
Одноразовые обязательства по оплате отпусков работников	5 375	18 548		(13 538)			10 385

### 5.12. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	65 303		715 926
в том числе:			
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	4 396 010		4 076 525
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	(4 330 707)		(3 360 599)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(866 141)		(672 120)
Постоянный налоговый расход (доход)	864 980		665 727
Отложенный налог на прибыль, в т. ч.	1 161		6 393
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 161		6 393
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(0)		0
Расход (доход) по налогу на прибыль	(1 161)		(6 393)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т. ч.	3 480		-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	3 480		-

### 5.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	<b>873 719</b>	<b>(634 895)</b>	<b>453 808</b>	<b>(311 716)</b>
в том числе				
Цифровые продукты	299 987	(212 427)	154 464	(110 790)
Цифровые услуги	573 732	(422 468)	299 344	(200 926)

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	19 702	14 379
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	235 557	198 379
Отчисления на социальные нужды	57 802	47 607
Амортизация	7 468	7 369
<b>Прочие затраты</b>	<b>473 081</b>	<b>232 452</b>
в т.ч.	-	-
Арендные платежи	395	1 451
Добровольное страхование работников и членов их семей	3 004	2 822
Информационно-техническое обеспечение	443 812	212 187
Служебные командировки и служебные поездки РФ	8 521	5 489
Реклама и маркетинг	152	2
Почтовые расходы	91	100
Представительские расходы	637	625
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	4 819	3 195
Услуги по договорам комиссии, агентским договорам и поручениям	71	3 275
Услуги по управлению персоналом	8 858	1 431
Прочие расходы	2 722	1 875
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>793 610</b>	<b>500 186</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	212 427	110 790
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	(13 066)	(2 026)
незавершенного производства, всего	(13 066)	(2 026)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>992 971</b>	<b>608 950</b>

### 5.14. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды	Амортизация прав пользования активами		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды			
	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.		
0	6397	6971	1146	658	655	0/0	470	1644	7025	8416

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Наименование показателя	Код	Изменения за период										2024		
		На начало года			Выбыло			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Обесценение	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	21 780	(6 832)	-	417	(4 341)	4 341	-	(6 396)	-	-	17 856	(8 887)	-
в том числе:														
Здания	5201	19 979	(5 031)	-	-	(2 540)	2 540	-	(5 979)	-	-	17 439	(8 470)	-
Машины и оборудование	5203	1 801	(1 801)	-	417	(1 801)	1 801	-	(417)	-	-	417	(417)	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период										2023		
		На начало года			Выбыло			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Обесценение	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	7 461	(5 521)	-	19 979	(5 660)	5 660	-	(6 971)	-	-	21 780	(6 832)	-
в том числе:														
Здания	5211	5 660	(4 116)	-	19 979	(5 660)	5 660	-	(6 375)	-	-	19 979	(5 031)	-
Машины и оборудование	5213	1 801	(1 405)	-	-	-	-	-	(396)	-	-	1 801	(1 801)	-

Сроки полезного использования предметов аренды:

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	3
Машины и оборудование	1

### 5.15. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
<b>Прочая реализация</b>	655	-	11	-
Доходы Арендатора от переоценки обязательства по аренде	655	-	11	-
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	6 120	-	3 099	-
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>				
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>				
<b>Услуги кредитных организаций</b>		(136)		(14)
Другие доходы	3			
Штрафы и пени к уплате		(6)		(36)
Невозмещаемый НДС		(65)		(3 136)
прочие расходы		(1 472)		(1 894)
Убытки прошлых лет		(855)		(260)
НДС, начисленный при безвозмездной передаче активов				(36)
<b>Итого</b>	<b>6 778</b>	<b>(2 534)</b>	<b>3 110</b>	<b>(5 376)</b>

### 5.16. Информация по сегментам

Общество в соответствии с критериями выделения операционных и географических сегментов в единой учетной политике Госкорпорации, не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

### 5.17. Информация о связанных сторонах

Организация входит в группу компаний ГК Росатом. Бенефициары – физические лица отсутствуют. Конечным собственником является Российская Федерация.

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность сторонами выражалась:

- доходные операции;
- в приобретении услуг, работ;
- в контроле над деятельностью Общества со стороны Организации 1, как единственного Учредителя, имеющего 100% долю в уставном капитале.

### Перечень связанных сторон:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Организация 1	Другая связанная сторона	-	-	РФ, г. Москва
Организация 2	Основное общество (владеет более 50% уставного капитала отчитывающей организацией)	100%	-	РФ, г. Москва
Организация 3	Другая связанная сторона	-	-	РФ, г. Москва
Организация 4	Другая связанная сторона	-	-	РФ, г. Москва
Организация 5	Другая связанная сторона	-	-	РФ, г. Москва
Организация 6	Другая связанная сторона	-	-	РФ, г. Москва
Организация 7	Другая связанная сторона	-	-	РФ, г. Москва
Физическое лицо	Другая связанная сторона	-	-	РФ, г. Москва
Организация 8	Дочернее общество	50%	-	РФ, г. Москва
Организация 9	Дочернее общество	100,00%	-	РФ, г. Москва
Вибс Александр Павлович	Генеральный директор ООО «РЦР»		-	-

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Обществом раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

**Операции, проведенные со связанными сторонами:**

<b>2024</b>									
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	
Прочие доходы	-	(4 396 010)	4 396 010	-	-	-	-	денежная	
Дочерние общества	-	(4 396 010)	4 396 010	-	-	-	-	денежная	
<b>Итого</b>	-	(4 396 010)	4 396 010	-	-	-	-	денежная	

<b>2023</b>									
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	
Прочие доходы	-	4 076 525	(4 076 365)	-	160	-	-	денежная	
Дочерние общества	-	4 076 525	(4 076 525)	-	-	-	-	денежная	
Другие связанные стороны	-	-	160	-	160	-	-	денежная	
<b>Итого</b>	-	4 076 525	(4 076 365)	-	160	-	-	денежная	

**Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями:**

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	<b>2 234</b>	<b>6 633</b>	<b>(2 651)</b>	-	<b>6 216</b>	-	денежная	
Другие связанные стороны	2 234	6 633	(2 651)	-	6 216	-	денежная	
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>22 753</b>	<b>390 307</b>	<b>(450 473)</b>	-	<b>(37 413)</b>	-	денежная	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	4 938	(4 938)	-	-	-	денежная	
Другие связанные стороны	22 753	385 369	(445 535)	-	(37 413)	-	денежная	
<b>Прочие расходы</b>	<b>930</b>	<b>2 505 027</b>	<b>(2 504 845)</b>	-	<b>1 112</b>	-	денежная	
Другие связанные стороны	930	2 505 027	(2 504 845)	-	1 112	-	денежная	
<b>Итого</b>	<b>25 917</b>	<b>2 901 967</b>	<b>(2 957 969)</b>	-	<b>(30 085)</b>	-	денежная	

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	<b>110 547</b>	<b>(108 313)</b>	-	<b>2 234</b>	-	денежная	
Другие связанные стороны	-	110 547	(108 313)	-	2 234	-	денежная	
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>2 223</b>	<b>135 922</b>	<b>(116 509)</b>	-	<b>21 636</b>	-	денежная	
Другие связанные стороны	2 223	135 922	(116 509)	-	21 636	-	денежная	
<b>Прочие расходы</b>	<b>1 934</b>	<b>5 288</b>	<b>(6 292)</b>	-	<b>930</b>	-	денежная	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	1 357	(2 361)	-	930	-	денежная	
Другие связанные стороны	1 934	3 931	(3 931)	-	-	-	денежная	
<b>Итого</b>	<b>4 157</b>	<b>251 757</b>	<b>(231 114)</b>	-	<b>24 800</b>	-	денежная	

**Займы, выданные и полученные связанными сторонами**

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные*</b>	31 229 864	7 009 514	(4 603 364)	33 636 014	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	31 229 864	7 009 514	(4 603 364)	33 636 014	-	-	денежная
<b>Займы выданные*</b>	100 047	(310 984)	210 937	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	100 047	(310 984)	210 937	-	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>31 329 911</b>	<b>6 698 530</b>	<b>(4 392 427)</b>	<b>33 636 014</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

\*с учетом процентов

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные*</b>	32 096 089	3 288 612	(4 154 837)	31 229 864	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	32 096 089	3 288 612	(4 154 837)	31 229 864	-	-	денежная
<b>Займы выданные*</b>	39 562	(3 170 026)	3 230 511	100 047	-	-	денежная
Другие связанные стороны	39 562	(3 170 026)	3 230 511	100 047	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>32 135 651</b>	<b>118 586</b>	<b>(924 326)</b>	<b>31 329 911</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

\*с учетом процентов

#### **Вознаграждения руководящим сотрудникам:**

Основным управленческим персоналом Общество признает Генерального директора, Заместителя Генерального директора по безопасности, Исполнительного директора по коммерческой деятельности, Исполнительного директора по развитию продуктов и техническому консалтингу, Директора по экономике и финансам, Директор по развитию цифрового бизнеса, Директора по организации и сопровождению закулочной деятельности, Начальника отдела по правовой и корпоративной работе, руководитель по продажам, руководитель группы сопровождения коммерческой деятельности.

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2024 г.</b>	<b>За 2023 г.</b>
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>73 862</b>	<b>52 177</b>
Заработная плата и премии	61 287	43 446
Страховые взносы во внебюджетные фонды	12 575	8 731

#### **5.18. Прекращаемая деятельность**

Намерений о прекращении деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты у Общества нет.

#### **5.19. Непрерывность деятельности**

В отчетном периоде отсутствовали финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности Общества, за исключением того, что величина чистых активов Общества меньше величины уставного капитала и по состоянию на 31.12.2024 года составила отрицательную величину (662 345) тыс. руб. Это обстоятельство может приводить к сомнению в непрерывности деятельности, тем не менее не указывает на наличие существенной неопределенности.

Убытки и отрицательные денежные потоки от операционной деятельности в 2023 году и отчетный период обусловлены применяемой бизнес-моделью Организации, а именно получение прибыли от инвестиций в дочерние компании, которые приобретаются за счет заемных средств, т. о. для корректной оценки соблюдения принципа непрерывности необходимо использовать показатели финансовой отчетности: «прибыль до налогообложения» и «сальдо денежных потоков». Показатели «прибыль до налогообложения» в 2023 г. и 2024 г. имеет положительные величины 715 926 тыс. руб. и 65 303 тыс. руб.

Показатель «сальдо денежных потоков» в 2023 году имеет положительную величину в размере 10 740 тыс. руб., а отрицательное значение в 2024 году в размере 7 341 тыс. руб. обусловлено ростом ключевой ставки ЦБ РФ и соответственно, процентных ставок по заемным средствам.

Кроме того, заемные средства привлекаются Организацией в материнской компании.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует. В условиях трансформации цифрового бизнеса будет осуществлена корректировка бизнес-модели и дальнейшей стратегии развития ООО «РЦР», соответственно, будут рассмотрены разные варианты: увеличение объемов продаж и развитие партнерской сети по реализации Цифровых продуктов; тиражирование опыта реализации комплексных проектов промышленной автоматизации во внутриотраслевых проектах; увеличение уставного капитала, дополнительно проведены меры по пролонгации заемных средств до февраля 2026 г., прогнозируется стабильный рост получения дивидендов от фин. вложений в сумме 880 339 тыс. руб. в 2025 г., 2 675 934 тыс. руб. в 2026 г., 5 493 786 тыс. руб. в 2027 г.

#### **5.20. Реорганизация**

Реорганизация общества в течении 12 месяцев после отчетной даты у Общества не планируется.

#### **5.21. Долгосрочные активы к продаже**

В отчетном периоде и на отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

### 5.22. События после отчетной даты

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«14» февраля 2025 года

А.П. Вибе

Н.В. Кузьмичонок

(по доверенности № 762/30-ДОВ от 10.12.2024 г.)

