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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 834	(1 436)	144	-	-	(183)	-	-	-	1 978	(1 619)
	5110	за 2023г.	1 827	(1 255)	7	-	-	(181)	-	-	-	1 834	(1 436)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	1 834	(1 436)	2	-	-	(183)	-	-	-	1 836	(1 619)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	5102	за 2024г.	-	-	142	-	-	-	-	-	-	142	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	1 827	(1 255)	7	-	-	(181)	-	-	-	1 834	(1 436)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	77	67	-	(144)	-
	5190	за 2023г.	-	84	-	(7)	77
в том числе: Товарный знак "GRANUMFLOW"	5181	за 2024г.	39	10	-	(48)	-
	5191	за 2023г.	-	39	-	-	39
Товарный знак "servicevizor"	5182	за 2024г.	39	10	-	(48)	-
	5192	за 2023г.	-	39	-	-	39
Товарный знак "SMARTGRANUM"	5183	за 2024г.	-	42	-	(42)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ SMARTGRANUM	5184	за 2024г.	-	2	-	(2)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "УМКАМАТЕРИАЛЫ"	5185	за 2024г.	-	3	-	(3)	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ ServiceVizor	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
Программа для ЭВМ УМКА	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
Программа для ЭВМ АСТРА	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	2	-	(2)	-

Руководитель _____ Локтев Валерий Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	34 668	(22 696)	998	-	-	(4 080)	-	-	-	35 666	(26 775)
	5210	за 2023г.	35 736	(21 839)	3 660	(4 728)	4 728	(5 584)	-	-	-	34 668	(22 696)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	32 534	(21 443)	536	-	-	(3 748)	-	-	-	33 070	(25 191)
	5211	за 2023г.	29 861	(17 579)	3 507	(834)	834	(4 699)	-	-	-	32 534	(21 443)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	2 134	(1 252)	462	-	-	(332)	-	-	-	2 597	(1 584)
	5212	за 2023г.	5 875	(4 260)	153	(3 893)	3 893	(885)	-	-	-	2 134	(1 252)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	998	-	(998)	-
	5250	за 2023г.	-	3 660	-	(3 660)	-
в том числе: Рабочая ст. ПВЭМ (СФО)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор Asus 23.8" (СФО)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Графическая станция FORSITE 750D (СЗФО)	5243	за 2024г.	-	278	-	(278)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Системный комплект ARBYTE CADStation WS429SAE (Мск)	5244	за 2024г.	-	462	-	(462)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рабочая станция KSERVERS KST-755 (СФО)	5245	за 2024г.	-	258	-	(258)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Граф.ст. 350D (СПб)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор Asus 23.8"	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор Asus 23.8" черн.	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рабочая станция FORSITE Negorack (СПб)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	905	-	(905)	-
Рольганг мельница барабанная с частотным преобразователем, без барабана		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	153	-	(153)	-
Конвейер ленточный 1500x500x850мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	184	-	(184)	-
Граф.ст. 755D (СФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор ASUS 23.8" (VA24EQSB)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Граф.ст. 355D (СФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ИБП CyberPower (СФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	195	-	(195)	-
Граф.ст. 755D (СПб)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Граф.ст. 350D (СЗФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ИБП CyberPower (СПб)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	195	-	(195)	-
Графическая станция FORSITE 350D (СПб)		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
Графическая станция FORSITE 350D(I) (СПб)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
Графическая станция FORSITE 350D(II) (СПб)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
Графическая станция FORSITE 350D(III) (СПб)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
Графическая станция FORSITE 350D(IV) (СПб)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
Графическая станция FORSITE 755D (СФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	442	-	(442)	-
Графическая станция FORSITE 355D (СФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	244	-	(244)	-
Графическая станция FORSITE 755D (СЗФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	442	-	(442)	-
Графическая станция FORSITE 350D (СЗФО)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	155	-	(155)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 735	27 013	27 456
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Локтев Валерий Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	534	-	534	103 866	(104 250)	-	-	X	150	-	150
	5420	за 2023г.	1 420	-	1 420	76 840	(77 726)	-	-	X	534	-	534
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	162	-	162	7 357	(7 369)	-	-	910	150	-	150
	5421	за 2023г.	517	-	517	1 319	(1 674)	-	-	864	162	-	162
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	884	(884)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	13 325	(13 325)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	372	-	372	94 799	(95 171)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	904	-	904	61 701	(62 233)	-	-	-	372	-	372
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	826	(826)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	494	(494)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Локтев Валерий Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	68 782	-	53 847	-	(57 017)	-	-	-	-	15	65 627	-
	5530	за 2023г.	78 758	-	54 423	2	(64 402)	-	-	-	-	-	68 782	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	50 746	-	52 089	-	(49 542)	-	-	-	-	-	53 293	-
	5531	за 2023г.	61 951	-	47 067	-	(58 272)	-	-	-	-	-	50 746	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 143	-	1 741	-	(4 582)	-	-	-	-	-	2 301	-
	5532	за 2023г.	982	-	4 465	-	(305)	-	-	-	-	-	5 143	-
Прочая	5513	за 2024г.	12 892	-	17	-	(2 892)	-	-	-	-	15	10 032	-
	5533	за 2023г.	15 825	-	2 891	2	(5 825)	-	-	-	-	-	12 892	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	68 782	-	53 847	-	(57 017)	-	-	X	-	15	65 627	-
	5520	за 2023г.	78 758	-	54 423	2	(64 402)	-	-	X	-	-	68 782	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	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.	353 790	92 635	-	(43 681)	(68)	-	-	15	402 692
	5580	за 2023г.	267 616	111 162	-	(24 987)	-	-	-	-	353 790
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	324 383	74 910	-	(25 864)	(68)	-	-	-	373 361
	5581	за 2023г.	234 912	90 462	-	(991)	-	-	-	-	324 383
авансы полученные	5562	за 2024г.	10 808	11 274	-	(9 869)	-	-	-	-	12 213
	5582	за 2023г.	2 926	10 267	-	(2 385)	-	-	-	-	10 808
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 215	6 427	-	(7 912)	-	-	-	-	15 730
	5583	за 2023г.	28 427	10 249	-	(21 461)	-	-	-	-	17 215
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 384	24	-	(36)	-	-	-	15	1 387
	5586	за 2023г.	1 350	184	-	(150)	-	-	-	-	1 384
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	353 790	92 635	-	(43 681)	(68)	X	-	15	402 692
	5570	за 2023г.	267 616	111 162	-	(24 987)	-	X	-	-	353 790

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	337 873	298 240	233 692
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Локтев Валерий Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 172	1 680
Расходы на оплату труда	5620	236 119	172 567
Отчисления на социальные нужды	5630	38 682	28 504
Амортизация	5640	4 262	5 765
Прочие затраты	5650	125 229	88 395
Итого по элементам	5660	410 464	296 911
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	372	531
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	410 836	297 442

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Локтев Валерий Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 313	21 120	(15 054)	(294)	17 086

Руководитель _____ Локтев Валерий Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Моделирование и цифровые двойники»
за 2024 год

I. Сведения об акционерном обществе

- Полное наименование: Акционерное общество «Моделирование и цифровые двойники»
- Сокращенное наименование: АО «МЦД».
- Местонахождение: 125167, Москва г., Викторенко ул., д. 5, стр. 1, этаж 11, пом. 11.01.
- Дата государственной регистрации: 04 сентября 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097746511334.
- ИНН 7720666171 КПП 7714001001
- Общество имеет филиалы: в Северо-Западном, Приволжском, Уральском и Сибирском федеральном округе.
- Общество применяет общий режим налогообложения.
- Социальные показатели:
  - Численность работающих на отчетную дату - 95 человек.
  - Затраты на оплату труда составили 235 992 тыс. рублей.
  - Сумма начисленных страховых взносов 38 228 тыс. рублей.
- Основным видом деятельности Общества является реализация программных продуктов и услуг по технической поддержке и обновлению.
- Основные статистические коды: ОКВЭД 62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения
- Держателем реестра акционеров общества является АО "Новый регистратор" ИНН 7719263354.
- Органами управления являются: Общее собрание акционеров и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).
- В состав ревизионной комиссии Общества входит: Майорова Н.Ю.; Зинченко Ю.А.; Локтев Р.В.
- Уставный капитал общества составляет 270 000 рублей, он разделен на 900 обыкновенный именных акций, номинальной стоимостью 300.00 (триста) рублей каждая. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Информация об акционерах, владеющих акциями общества по состоянию на 31.12.2024 г.:

№ п/п	Наименование акционера	Количество обыкновенных акций, штук
1	Локтев Валерий Дмитриевич	900

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством финансов Российской Федерации №34н от 29.07.1998г., на основе учетной политики, утвержденной приказом №29/12 от 29 декабря 2021 года, приказа №29/12 от 29.12.2022г. и приказа №29/12 от 29.12.2023г.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.1. Любой актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

3.2. Переоценка и обесценение НМА.

3.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

3.3. Амортизация НМА.

3.3.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

3.3.2. Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

3.3.3. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

3.4. Переходные положения.

3.4.1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств отражены оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100000руб., используемые при организации производственного процесса, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств по всем группам после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится.

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

По всем объектам основных средств, за исключением объектов, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Затраты на проведение ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности,

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

- ✓ Предоставленные займы;
- ✓ Депозитные вклады в кредитных организациях;

К финансовым вложениям не относятся вложения, не являющиеся финансовыми в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, включаются все фактические затраты, напрямую связанных с их приобретением, за исключением курсовых разниц. При несущественной по сравнению со стоимостью приобретения величине затрат, связанных с приобретением финансовых вложений, данные затраты включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в общем порядке.

Общепроизводственные и административные (управленческие) расходы в первоначальную стоимость финансовых вложений не включаются.

По всем видам финансовых вложений при списании применяется оценка по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», а размещенных депозитов на счете 55 «Специальные счета в банках».

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся депозитные вклады, заключенные на срок до 3-х месяцев.

6. Материально-производственные запасы

«Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Приобретение запасов учитывается на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материалов".

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

7. Товары для перепродажи

В бухгалтерском и налоговом учете затраты по заготовке и доставке товаров, таможенные сборы и пошлины, а также прочие подобные расходы на приобретение формируют себестоимость товара. Товары списываются по методу – средней себестоимости.

8. Резервы предстоящих расходов

Общество не формирует резерв предстоящих расходов, а именно: резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на выплату отпускных, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений и резерв под обесценение МПЗ формируется в соответствии с методикой, предусмотренной учетной политикой.

9. Признание доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н.
Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности, связанные с реализацией товаров (работ, услуг),
- прочие доходы (штрафы, пени, суммы кредиторской задолженности, курсовые разницы).

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается на счете 90 «Продажи» и определяется методом начисления.

В составе доходов от обычных видов деятельности отражаются доходы от сдачи имущества в аренду, субаренду.

Доходы от оказания услуг, оказываемые непосредственно сотрудниками АО "МЦД", а именно, поддержка по телефону и электронной почте, предусмотренные договорами с заказчиками, в составе стоимости годового обновления и технической поддержки (TECS), не отражаются в составе доходов будущих периодов с целью равномерного признания стоимости услуг в составе доходов от обычных видов деятельности, а признаются в составе доходов от обычных видов деятельности в момент подписания акта сдачи-приемки услуг в связи с несущественностью стоимости данных услуг (менее 5% от стоимости годового обновления и технической поддержки (TECS) и менее 1% от стоимости договора).

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Оценка незавершенного производства производится в сумме затрат на приобретение услуг технической поддержки программного обеспечения, предназначенного для дальнейшей реализации покупателям в соответствии с заключенными договорами.

Управленческие расходы (учитываемые на счете 26) признаются полностью в себестоимости продаж (метод директ-костинг).

10. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета с применением программы «1С: Предприятие».

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Доход по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период

определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

11. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

На дату получения предмета аренды Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

При этом использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при соблюдении условий, предусмотренных п.12 ФСБУ 25/2018.

12. Основные положения налоговой учетной политики.

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Амортизируемым имуществом признаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100000 рублей за единицу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется по методу средней себестоимости.

Прямыми расходами по основной деятельности признаются услуги производственного характера сторонних организаций - затраты на приобретение компьютерных программ у правообладателя и услуг по технической поддержке и обновлению. Прямыми расходами по торговой деятельности являются покупная стоимость товаров.

Отражение в учете и бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль производится по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев, года.

При отражении текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах применяется способ отражения с формированием данных на счетах бухгалтерского учета с последующей сверкой с данными декларации.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 квартального авансового платежа за предыдущий квартал в соответствии с порядком, изложенным в пункте 2 статьи 286 Налогового Кодекса РФ. Распределение платежей по налогу на прибыль и авансовых платежей, зачисляемых в бюджеты субъектов РФ, производится исходя из фактических показателей расходов на оплату труда за отчетный (налоговый) период и остаточной стоимости основных средств организации и обособленного подразделения на 1-е число каждого месяца отчетного периода и 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом. Рассчитывается как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения в аналогичных показателях организации в целом.

Налог на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

При осуществлении операций по реализации товаров (выполнению работ, оказанию услуг) облагаемых и необлагаемых НДС в одном налоговом периоде, Общество организует ведение раздельного учета налога в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ. Раздельный учет налога ведется согласно методике, утвержденной учетной политикой.

13. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора

14. Уровень существенности

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

15. Совместная деятельность

В 2024 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

III. Расшифровки форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.

Общество принимает вариант раскрытия представления информации для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности без использования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

1. Бухгалтерский баланс

Изменения стоимости основных средств, товаров, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности за 2024г. и 2023г. отражены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - табличные пояснения).

Организация не признает право пользования активом в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

По строке 1110 баланса НМА и строке 5100 в табличных пояснениях отражены права на программы для ЭВМ. Признаки обесценения НМА отсутствуют.

Расшифровка стр. 1110 приведена в табличных пояснениях пункт 1.1.

Расшифровка стр. 1150 приведена в табличных пояснениях пункт 2.1.

Прочие внеоборотные активы стр. 1190

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Себестоимость
				Себестоимость	
Прочие внеоборотные активы - всего	**За 2024 г.**	**3**	**-**	**1**	**2**
	За 2023 г.	**5**	**-**	**2**	**3**

в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на программу Ammyy Admin Premium 2pc	За 2023 г.	1	-	1	-
Права использования ПО Многофункциональная надстройка для Microsoft Excel MulTEx	За 2024 г.	3	-	1	2
	За 2023 г.	4	-	1	3

Расшифровка стр.1210 приведена в табличных пояснениях пункт 4.1. Признаки обесценения материальных запасов отсутствуют.

По строкам 1220 и 1550 на 31.12.2024 г. отражена сумма НДС, исчисленная со стоимости услуг, оказанных компанией, не являющейся резидентом РФ, в связи с исполнением обязанностей налогового агента.

Расшифровка стр. 1230 приведена в табличных пояснениях пункт 5.1.

Прочие оборотные активы стр. 1260

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Себестоимость
				Себестоимость	
Прочие оборотные активы – всего	За 2024 г.	355	245	501	99
	За 2023 г.	344	765	754	355
Расходы будущих периодов (Краткосрочные)	За 2024 г.	242	245	388	99
	За 2023 г.	239	649	646	242
Расчеты по личному и добровольному страхованию	За 2024 г.	113	-	113	-
	За 2023 г.	105	116	108	113

Отложенные налоговые активы стр. 1180

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступления	Выбыло	
ОНА – всего	За 2024 г.	41624	58076	4	99696
	За 2023 г.	2922	39357	655	41624
Дебиторская задолженность	За 2024 г.	-	120	-	120
	За 2023 г.	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	За 2024 г.	2263	2009	-	4272
	За 2023 г.	2895	-	632	2263
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	19047	25591	4	44634
	За 2023 г.	27	19042	22	19047
Убыток прошлых лет	За 2024 г.	20315	30355	-	50670
	За 2023 г.	-	20315	-	20315

Отложенные налоговые обязательства стр. 1420

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Выбыло	Поступило	
ОНО – всего	За 2024 г.	9322	39	13732	23015
	За 2023 г.	3005	-	6317	9322
Нематериальные активы	За 2024 г.	2	-	36	30
	За 2023 г.	-	-	2	2
Основные средства	За 2024 г.	159	39	502	498

	За 2023 г.	-	-	159	159
Доходы будущих периодов	За 2024 г.	9161	-	13194	17884
	За 2023 г.	3005	-	6156	9161

Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль стр. 1370

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Выбыло	Поступление	
Нераспределенная прибыль	За 2024 г.	147061	-	-	147061
	За 2023 г.	164522	17460	-	147061
Непокрытый убыток	За 2024 г.	129715	-	102636	232353
	За 2023 г.	-	-	129715	129715

Уменьшение чистой прибыли произошло за счет полученного убытка– 102636 тыс. руб.

Кредиторская задолженность стр.1520

Расшифровка стр. 1520 приведена в табличных пояснениях пункт 5.3. и 5.4.
В пункте 5.4 табличных пояснений указана просроченная кредиторская задолженность иностранным поставщикам на 31.12.2024 года в сумме 337873 тыс. руб. (3283,29 тыс. долларов США и 38 тыс. евро).
Указанная задолженность образовалась в связи с невозможностью перевода денежных средств в иностранной валюте в иностранные банки в связи с введенными санкциями в 2022 году.

По строке 1540 баланса отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в сумме 17086 тыс. руб., в т.ч.
В части отпускных: 14687 тыс. руб.
В части страховых взносов и ФСС от НС и ПЗ: 2398 тыс. руб.
Изменение резерва на оплату отпусков на конец 2024 года произошло за счет накопленных отпусков.

Расшифровка забалансовых счетов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства (счет 001)	За 2024 г.	27013	22735	27013	22735
	За 2023 г.	27456	27013	27456	27013
Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)	За 2024 г.	-	1153	1153	-
	За 2023 г.	-	1248	1248	-

2. Отчет о финансовых результатах

В составе доходов от основной деятельности стр. 2110 признаны следующие виды доходов:

Тыс. руб.

Реализация программных продуктов, их обновление и техническая поддержка	153560
Информационно-консультационное обслуживание	16242
Реализация товаров	1260

Работы	101217
Итого:	272 279

В составе прочих доходов стр. 2340 признаны следующие виды доходов:

Тыс. руб.

Курсовые разницы	43615
Оценочные обязательства по оплате труда	293
Прочие	3305
Итого:	47213

В составе себестоимости продаж стр. 2120 признаны следующие виды расходов:

Тыс. руб.

Амортизация	4262
Командировочные расходы	4810
Затраты на приобретение программного обеспечения, поддержку и обновление	81184
Передача материалов в производство	4914
Себестоимость покупных товаров	884
Итого	96055

В составе управленческих расходов по строке 2220 признаны следующие виды расходов:

Тыс. руб.

Аренда имущества	24763
Оплата труда	235992
Страховые взносы	38228
Прочее	15857
Итого	314840

В составе коммерческих расходов по строке 2210 учтены рекламные расходы.

В составе прочих расходов по стр. 2350 признаны следующие виды расходов:

Тыс. руб.

Курсовые разницы	83248
Комиссия банка	163
Прочие расходы	930
Расходы, не учитываемые для налогообложения	1434
Итого:	85775

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон принимается официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации. На 31.12.2024г.: курс доллара США по ЦБ РФ составил - 101,6797 руб.

курс евро по ЦБ РФ - 106,1028 руб.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации, не было.

Прибыль до налогообложения (строка 2300) за 2024г.: -147014 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410) за 2024г. составляет 44378 тыс. руб. и состоит из отложенного налога на прибыль в размере 44378 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024г. обусловлен:

возникновением (погашением) временных разниц в части:

-признания ОНА в сумме 60382 тыс. руб. по убыткам и оценочным обязательствам, погашения ОНА в сумме 22249 тыс. руб. по резервам и убыткам

-возникновения ОНО в сумме 9129 тыс. руб. по доходам будущих периодов по курсовым разницам и погашения ОНО в сумме 39 тыс. руб. по основным средствам, стоимостью до 100000р.

-отражена положительная разница в связи с пересчетом ОНА в сумме 19939 тыс. руб. и положительная разница в связи с пересчетом ОНО в сумме 4603 тыс. руб. в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль

Взаимоувязка показателей расхода (дохода) по налогу на прибыль и прибыли (убытка) до налогообложения за 2024г.:

Прибыль до налогообложения – 147014 тыс. руб. * 25% (ставка налога на прибыль) =

-29403 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль) + 361 тыс. руб. (постоянный налоговый расход) - 15336 (Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств) = -44378 тыс. руб. (расход по налогу на прибыль).

Убыток отчетного периода 102636 тыс. руб.

3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

- Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» в тыс. руб.

Наименование показателя	*Сумма за год*
возврат от поставщика	921
возврат подотчетной суммы	99
возврат обеспечений	1125
проценты к получению	33748
прочие поступления	3245
Сальдо НДС	23690
Итого строка 4119	62828

- Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» в тыс. руб.

Наименование показателя	*Сумма за год*
возврат покупателю	860
выдача под авансовый отчет	3647
комиссия банка	160
выданные обеспечения	1125
Взносы на НЗ и ПЗ	444
прочие	914
ЕНС	96076
Итого строка 4129	103227

IV. Информация о связанных сторонах АО «МЦД» за 2024 год

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

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние».

В течение 2024 года Общество производило следующие операции со связанными сторонами:

- получение имущества в аренду (субаренду)

Операции со связанными сторонами проводились в денежной форме. По всем видам операций со связанными сторонами применялся рыночный метод определения цен.
Связанными сторонами общества являются:

Наименование	Характер взаимоотношений
ИП Локтев Валерий Дмитриевич	Генеральный директор Общества - Акционер, владеющий 100% акций. Локтев В.Д.

Ниже приведены отгрузки и поступления в 2024 году между Обществом и его связанными сторонами.

Связанные стороны	Договор	Выдано (оплачено) в 2024 году, тыс. руб.	Получено в 2024 году, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.
Получение имущества в аренду				
ИП Локтев В.Д.	Договор аренды № 4 от 01.12.2023	13167	13167	-
ИП Локтев В.Д.	Договор аренды № 5 от 31.10.2024	2633	2633	-

V. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

VII. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков работникам в 2024 году осуществлялось в соответствии с принятой учетной политикой.
В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Генеральный директор
АО «МЦД» _____ (Локтев В.Д.)

Главный бухгалтер _____ (Дедовец В.В.)

31.03.2025