

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АТЛАС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

1.	СОДЕРЖАНИЕ	2
2.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.1.	Описание Общества	3
2.2.	Сведения об органах Общества	3
2.3.	Сведения о существенных событиях	4
2.4.	Корректировки в связи с исправлениями в бухгалтерской (финансовой) отчетности и изменением сравнительных данных	6
3.	ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
4.	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1.	Нематериальные активы	14
4.2.	Основные средства	15
4.3.	Прочие внеоборотные активы	17
4.4.	Запасы	18
4.5.	Дебиторская задолженность	19
4.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
4.7.	Прочие активы	22
4.8.	Уставный капитал	22
4.9.	Добавочный капитал	22
4.10.	Заемные средства	22
4.11.	Чистые активы	23
4.12.	Оценочные и прочие обязательства	24
4.13.	Кредиторская задолженность	25
5.	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	26
5.1.	Выручка и себестоимость продаж	26
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	27
5.3.	Прочие доходы и расходы	28
5.4.	Расходы по налогу на прибыль	29
5.5.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	29
6.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	30
7.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	33
8.	ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
9.	ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 21/2008 «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ»	33
10.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	34
11.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	34
12.	РАСКРЫТИЕ ДОПУЩЕНИЙ	34

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ, БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Атлас», сокращенное наименование ООО «Атлас» (далее – Общество), учреждено «30» ноября 2018 года, (ОГРН 1187746972676, ИНН 9705125862) в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.98 и иным законодательством.

Участниками ООО «Атлас» по состоянию на 31.12.2024 являются юридические лица (99,98% участия) и физическое лицо (0,02% участия).

Место нахождения Общества: 115172, город Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ улица Гончарная, дом 30, строение 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12. 2024 и на 31.12.2023 года составляла 9 человек.

Основными видами деятельности Общества, являются: Деятельность в области телекоммуникаций прочая.

2.2. Сведения об органах управления Общества

Органы управления ООО «Атлас»

- Общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- Совет директоров (орган, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган Общества:

С 13 декабря 2022 года Генеральным директором Общества являлся Ратушный Александр Викторович (Протокол № 09-22 заседания Совета директоров ООО «Атлас» от 09.12.2022).

Полномочия Генерального директора продлены до 09 декабря 2027 года включительно (Протокол № 09-24 заседания Совета директоров ООО «Атлас» от 12.12.2024).

Ревизор Общества:

Состав Ревизионной комиссии утверждена Протоколом № 09-24 очередного общего собрания участников ООО «Атлас» от 27.04.2024.

Сведения об аудитор Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» Северо-Западный региональный филиал.

ОГРН 1027739273946,

191002, г. Санкт-Петербург, ул.Большая Московская, д.8/2

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006033851

office.spb@rosexpertiza.ru

www.rosexpertiza.ru

2.3. Сведения о существенных событиях

1. В 2024 г в Обществе произошло изменение состава участников. Участник Общества с долей 49,99% продал долю в ООО «Атлас» третьему лицу, о чем в адрес Общества направлено Уведомление
2. Новая редакция Устава ООО «Атлас» (редакция № 7):
 - утверждена решением внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Атлас» (Протокол № 18-24 от 30 октября 2024 года);
 - зарегистрирована в ФНС 18.11.2024 за ГРН 2247711596130.

2.4. Бухгалтерская отчетность Общества

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2024 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2024 год в налоговый орган 28 марта 2025г. На дату представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность не утверждена Общим собранием участников.

Основанием для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год является внесение исправлений в первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2024 год до даты утверждения ее в установленном законодательством порядке в связи с реклассификацией некоторых статей бухгалтерской отчетности, в том числе ретроспективно.

Корректировки, внесенные в ранее представленную бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление изменений в бухгалтерском учете и отчетности», рассмотрены в разделе 2.4.1 «Корректировки в связи с исправлениями в бухгалтерской (финансовой) отчетности и изменения сравнительных данных».

2.4.1 Корректировки в связи с исправлениями в бухгалтерской (финансовой) отчетности и изменением сравнительных данных

Исправления в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности
за период январь-декабрь 2024 года

Статья/ код статьи	Код строки	Сумма по строке за январь - декабрь 2024г. в отчетности за 2024 год (до корректировки), тыс. руб.	Сумма по строке за январь - декабрь 2024г. в отчетности за 2024 год (с учетом корректировки), тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	11501	4 157 945	4 484 788	326 843
Отложенные налоговые активы	1180	234 903	153 217	-81 686
Нераспределенная прибыль	1370	(652 573)	(427 516)	(225 057)
Долгосрочные обязательства по правам аренды	14501	-	6 741	6 741
Краткосрочные обязательства по правам аренды	1551	10 051	3 310	- 6 741
Отчет о финансовых результатах				
Проценты к получению	2320	71 222	-	-71 222
Проценты к уплате	2330	(397 964)	(821)	397 143
Прочие расходы	2350	(2 185)	(1 364)	821
Прибыль (убыток до налогообложения)	2300	(622 741)	(295 999)	326 742
Отложенный налог на прибыль	2412	178 175	96 488	-81 684

Чистая прибыль (убыток)	2400	(430 497)	(185 442)	245 055
Отчет об изменениях капитала				
Убыток	3321	(430 497)	(185 442)	245 055
Величина капитала на 31 декабря 2024	3300	(670 473)	(425 416)	245 057
Отчет о движении денежных средств				
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>				
Прочие поступления	4119	110 859	79 865	(30 994)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(75 588)	(85 390)	(9 802)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(126 496)	(126 251)	245
Прочие платежи	4129	(14 736)	(114 093)	(99 357)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49 010	(90 898)	(139 908)
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>				
Платежи всего				
Прочие платежи				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(783 734)	(653 627)	130 107
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>				
Платежи, всего	4320	(16 720)	(6 919)	9 801

Иные платежи по финансовым операциям	4324	(16 320)	(6 519)	9 801
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	733 280	743 081	9 801

Ретроспективное исправление аналогичных сравнительных показателей в отчете о движении денежных средств за период январь-декабрь 2023 года:

Статья/ код статьи	Код строки	Сумма по строке за январь - декабрь 2023г. в отчетности за 2023год (до корректировки), тыс. руб.	Сумма по строке за январь - декабрь 2023г. в отчетности за 2024 год (с учетом корректировки), тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>				
Платежи всего	4220	(1 175 810)	(980 600)	195 210
Прочие платежи	4221	(195 210)	-	195 210
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 175 810)	(980 600)	195 210

Существенные корректировки данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах связаны с отражением начисленных процентов по полученным займам в состав капитальных вложений в основные средства (п.п.8,10 ПБУ 15/2008, подп. «е» п. 10 ФСБУ 26/2020).

Существенные корректировки в отчете о движении денежных средств связаны с отражением сумм начисленного и уплаченного НДС свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Генерального директора № 62 от 29 декабря 2023 года основные аспекты которой изложены ниже:

Нематериальные активы

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета, для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования (в мес.)
Прочие нематериальные активы:	
Видеоролик презентационный "TEA NEXT"	24
Сайт проекта "TEA NEXT" для размещения в сети интернет, передача исключительных пр	60
Система электронного документооборота на базе "1С: Документооборот"	60

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Основные средства

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценку основных средств Общество не производит.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита 40 000 рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;

профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;

групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более 40 000 рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Порядок определения стоимости запасов:

- При приобретении запасов за плату – цена поставщика;
 - При получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
 - При получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;
 - При принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов.
- Оценка выбывающих запасов производится по методу средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При принятии решения о необходимости обесценения финансовых вложений описанные выше обстоятельства рассматриваются в совокупности.

Для выявления факта обесценения финансовых вложений Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется как разница между учетной стоимостью финансовых вложений и величиной снижения стоимости финансовых вложений.

Признание доходов

Доходы Общества в целях бухгалтерского учета признаются по методу начисления, и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы по операциям с ценными бумагами, доходы, полученные от участия в организациях, при условии участия на отчетную дату в двух и более организациях.

Признание расходов

Расходы Общества отражаются по методу начисления, в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы по операциям с ценными бумагами.

Учет оценочных обязательств

Оценочное обязательство оценивается по приведенной стоимости, если предполагаемый срок его исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Величина признанного оценочного обязательства учитывается в составе прочих расходов.

Резерв на оплату предстоящих отпусков признается оценочным обязательством.

Резерв по непредставленным документам отражается на отчетную дату в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Учет расходов по займам и кредитам полученным

Проценты за пользование заемными средствами начисляются равномерно (ежемесячно, ежеквартально) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, если в соответствии с условиями договора не следует иное.

Аренда

Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при единовременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном Методикой учета аренды в ДЗО ПАО «Ростелеком»».

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА (в тысячах рублей, если не указано иное)

4.1 Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	3831	-240	1000	65	-748	4766	-988
	за 2023г.	4	-4	3831	4	-240	3831	-240
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2024г.	3831	-240	1000	65	-748	4766	-988
	за 2023г.	4	-4	3831	4	-240	3831	-240

По состоянию на 31 декабря 2024 года нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества отсутствуют. Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2024 не выявлены.

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблицах Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

4.2 Основные средства (статья 1150 Основные средства Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Группа основных средств	Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Земля	Прочие	Незавершенные капитальные вложения (КВ) с учетом капитализации %	ИТОГО по Обществу
Первоначальная стоимость ОС								
2022 год								
Первоначальная стоимость ОС	10 734	1 021 346	58 805	171	-			1 091 056
Перемещение	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенные капитальные вложения (КВ) с учетом капитализации %	-	-	-	-	-		196 132	196 132
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого первоначальная стоимость на 31.12.2022 с учетом КВ	10 734	1 021 346	58 805	171	-		196 132	1 287 187
2023 год								
Первоначальная стоимость ОС	10 734	1 169 391	58 805	214		2 675	-	1 241 819
Перемещение	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенные капитальные вложения (КВ) с учетом капитализации %	-	-	-	-	-	-	640 471	640 471
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	
Итого первоначальная стоимость на 31.12.2023 с учетом КВ	10 734	1 169 391	58 805	214	-	2 675	640 471	1 882 290
2024 год								
Первоначальная стоимость ОС	22 401	2 482 369	59 941	505	100	2 804	-	2 568 120

Перемещение	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенные капитальные вложения (КВ) с учетом капитализации %	-	-	-	-	-	-	2 102 501	2 102 501
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	
Итого первоначальная стоимость на 31.12.2024 с учетом КВ	22 401	2 482 369	59 941	505	100	2 804	2 102 501	4 670 621
Амортизация								
2022 г								
Начисленный износ	-1 789	-4 107	-658		-			-6 554
Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого на 31.12.2022	-1 789	-4 107	-658	-	-	-	-	-6 554
2023 г								
Начисленный износ	-5 367	-62 786	-7 377	-40	-	-289		-82 413
Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого на 31.12.2023	-7 156	-66 893	-8 035	-40	-	-289	-	-82 413
2024 г								
Начисленный износ	-5523	-80249	-7396	-68	-	-463		-82 413
Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого на 31.12.2024	-12679	-147142	-15431	-108		-752	-	-176 112
Остаточная стоимость ОС на 31 декабря 2022 г с учетом КВ (стр.1150)	8 945	1 017 239	58 147	171	-	-	196 132	1 280 634
Остаточная стоимость ОС на 31 декабря 2023 г. С учетом КВ (стр.1150)	3 578	1 102 498	50 770	174	-	2 386	640 471	1 799 877
Остаточная стоимость ОС на 31 декабря 2024 г. С учетом КВ (стр.1150)	9 722	2 335 227	44 510	397	100	2 052	2 102 501	4 494 509

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в таблицах *Приложения № 2* к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Суммы процентов по полученным займам, начисленные в 2024 году и учтенные в соответствии с ПБУ 15/2008 в стоимости основных средств, распределены по объектам пропорционально первоначальной стоимости основных средств.

Пересмотр сроков полезного использования основных средств в 2024 г не производился.

Начисление ППА производилось по Договору аренды с ИП Демичев Валерий Владимирович 2К-31 от 07.09.2022 (нежилое помещение г.Москва, Котельническая набережная, д.31).

В 2024 году на забалансовом учете Общества отражены арендованные земельные участки по договорам аренды с местными органами власти и физическими лицами.

4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

По строке 1190 Прочие внеоборотные активы показаны суммы авансов, перечисленных для приобретения капитальных вложений, за вычетом НДС:

Внеоборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Суммы авансов, перечисленные на приобретение внеоборотных активов	7 068	87 676	2 243
В том числе НДС	999	14 604	373
Суммы авансов, перечисленные на приобретение внеоборотных активов, подлежащих отражению по строке 1190 баланса	6 068	73 072	1 869

Аванс по капитальным вложениям по строке 1190 Прочие внеоборотные активы отнесены в соответствии с Письмом Минфина РФ от 24.01.2011 N 07-02-18/01.

4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение запасов по состоянию на отчетные даты 2023-2024 предоставлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	балансовая стоимость
					себестоимость			
Запасы - всего	за 2024г.	37	37	1372	-1389	35	20	20
	за 2023г.			14165	-14128		37	37
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	37	37	1372	-1389	35	20	20
	за 2023г.			37			37	37
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.							
	за 2023г.			14128	-14128			

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2024 г.

Признаков обесценения запасов на 31.12.2024 не выявлено.

Расшифровка статьи 1210 « Запасы» приведена в таблицах *Приложения № 4* к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Сравнительная таблица данных по дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты 2022-2024 представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Вид задолженности	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Всего дебиторской задолженности	44 951	96 795	41 406
в том числе стр 1190 баланса Прочие внеоборотные активы авансы на приобретение внеоборотных активов	6 068	73 072	1 869
в том числе стр 1230 баланса Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	38 883	23 723	39 537
в том числе			
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 989	4 517	5 118
расчеты с покупателями и заказчиками	35 894	19 206	34 419

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в *Приложении № 5* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	2023 г.	2024 г.
Денежные средства в банке, в рублях	22 366	20 904
Денежные средства на краткосрочных депозитах	430 086	430 104
Краткосрочные займы	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	452 452	451 008

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах Общества:

В составе денежных потоков от текущих операций учтен Аванс по договору N 01/25/8039/22 от 28.12.2022 РОСТЕЛЕКОМ ПАО.

Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств за 2023 год

Наименование показателя	2023 год
4119 "Прочие поступления", в том числе:	571 700
- прочие поступления	571700
4129 "Прочие платежи", в том числе:	-202 688
- сумма НДС оплаты поставщику	-200 932
- расходы подотчётных лиц	-1626
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	-129
4221 «Приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов», в том числе:	-980 599
- платежи внеоборотных активов	-980 599
4311 «Получение кредитов и займов», в том числе:	1 700 000
- поступление долгосрочных займов	1 700 000
4323 "Погашение, возврат кредитов и займов"	-9 400 000
погашение займа	-9 400 000
4324 «Иные платежи», в том числе:	-6 559
- платежи по капитализированной аренде.	-6 559
4329 "Прочие платежи", в том числе:	-1 998 000
отток по финансовой деятельности	-1 998 000

Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств за 2024 год

Наименование показателя	2024 год
4119 "Прочие поступления", в том числе:	79 865
- проценты по депозитам, прочие поступления	79 865
4129 "Прочие платежи", в том числе:	-114 093
- сумма НДС оплаты поставщику	-111 411
- расходы подотчётных лиц	-2 528
возврат излишне перечисленных денежных средств	-58
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	-97
4221 «Приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов», в том числе:	-653 627
- платежи внеоборотных активов	-653 627
4311 «Получение кредитов и займов», в том числе:	750 000
- поступление долгосрочных займов	750 000
4324 «Иные платежи», в том числе:	-6 519
- платежи по капитализированной аренде.	-6 519
4329 "Прочие платежи", в том числе:	-400
прочие	-400

4.7. Прочие активы (Статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Виды активов	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Прочие оборотные активы, в том числе:			
РБП	13 166	441	610
Итого прочих активов по строке 1260	13 166	441	610

4.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Состав участников и размер их долей указаны в разделе 2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 составляет 2 000 тыс. руб.

4.9. Добавочный капитал

Величина добавочного капитала на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г. составляет – 100 тыс. руб.

Добавочный капитал сформирован в 2020 г. участниками ООО «Атлас» внесением дополнительных вкладов учредителей на расчетный счет сверх величины уставного капитала.

4.10. Заемные средства (статья 1410 и статья 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2024 Общество имеет задолженности по заемным обязательствам.

Сравнительная таблица данных по долгосрочным и краткосрочным обязательствам по состоянию на отчетные даты 2022-2024 представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Заемные средства нефинансовых организаций	31.12.2024г.		31.12.2022г.		31.12.2023г.		Ставка, %	Валюта договора
	Долгосрочные займы	% по долгосрчным займам	Долгосрочные займы	% по долгосрчным займам	Долгосрочные займы	% по долгосрчным займам		
Договор займа 77 АГ9063238 от 08.12.2021			3 000 000	470 753			ключевая ставка + 5%) годовых до 13.04.2023, после 2,5 % годовых	Руб.
Кредитное соглашение 07-02-06-Э/164/23 от 27.12.2023	1 700 000	400 717			1 700 000	2 753	Ключевая ставка + 3,7 %	
Договор займа от 08.12.2021			1 700 000	246 011			Ключевая ставка + 5 %	
Кредитное соглашение 0ААJ4L от 27.12.2023	750 000						Ключевая ставка + 8 %	
Договор займа от 08.12.2021			1 700 000	246 011			Ключевая ставка + 5 %	
Договор конвертируемого займа 77 АГ 9063242 от 08.12.2021			3 000 000	470 753			12,5%	
Итого по строке 1410 и 1510	2 450 000	400 717	9 400 000	1 433 528	1 700 000	2 753		

4.11. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили (425 416) тыс. руб., на 31.12.2023 г. (239 975) тыс. руб.

Для обеспечения непрерывности деятельности ООО «Атлас» разработан план дальнейших действий Общества, направленных на покрытие имеющихся убытков, с указанием перечня мероприятий и сроков их реализации.

4.12. Оценочные обязательства и Прочие обязательства (статья 1450, статья 1550 и статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Движение долгосрочных и краткосрочных оценочных обязательств за 2023 и 2024 годы представлено в следующей таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде,	Погашение/восстановление оценочного обязательства	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки)	Остаток на 31.12.2024
Прочие обязательства (стр.1450)	1 032 489	150 971	-	-	1 190 201
Долгосрочные обязательства по правам аренды	-	6 741	-	-	6 741
Авансы полученные (в том числе аванс РОСТЕЛЕКОМ ПАО Договор 01/25/8039/22 от 28.12.2022	1 032 489	150 971	-	-	1 183 460
Итого долгосрочные обязательства	1 032 489	157 712	-	-	1 190 201
Оценочные обязательства (стр.1540)	37 930	-	1 381	-	36 549
в том числе: Резерв на оплату отпусков	37 930	-	1 381	-	36 549
Прочие обязательства (стр.1550)	4 051	3 310	4 051	-	3 310
в том числе: Краткосрочные обязательства по правам аренды	4 051	3 310	4 051	-	3 310
Итого краткосрочные обязательства	41 981	3 310	5 432		39 859

4.13. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Сравнительная таблица данных о структуре кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты 2022-2024 представлена ниже в тыс. руб.:

Вид задолженности	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Кредиторская задолженность – всего			
краткосрочная, в том числе::	2 106 540	6 430	426 110
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 096 332	1 763	424 375
Задолженность перед персоналом	7	-	438
Задолженность перед бюджетом	28	107	77
Задолженность перед внебюджетными фондами	2 431	808	886
Прочие кредиторы, в т.ч.: задолженность перед персоналом	7 743	3 752	333

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на отчетную дату отражены текущие обязательства, погашение обязательств планируется в 2025 году.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (в тысячах рублей, если не указано иное)

5.1. Выручка и Себестоимость продаж (статьи 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)

Статья расходов	Январь-декабрь 2023	Январь-декабрь 2024
Выручка	185	15 827
Себестоимость продаж	-88 656	-126 361

Выручка за 2024 год по сравнению с 2023 г существенно увеличилась. Реализация прошла в области услуг по подготовке и выдаче технических условий и предоставление в пользование физических цепей в волоконно-оптическом кабеле.

Состав себестоимости продаж:

Статья расходов	Январь-декабрь 2023	Январь-декабрь 2024
Себестоимость, всего	-88 656	-126 361
в том числе		
Амортизация	-74 081	-75 761
Услуги сторонних организаций	-14 218	-50 550
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды		-20
Прочие	-357	-30

5.2. Управленческие расходы (статьи 2220 Отчета о финансовых результатах)

Сравнительная информация по управленческим расходам за 2023-2024 годы представлена в таблице:

Статья расходов	Январь-декабрь 2023	Январь-декабрь 2024
Затраты на оплату труда	-52 113	-59 991
Страховые взносы и расходы по оценочным обязательствам с учетом страховых взносов	-47 013	-55 678
командировочные расходы	-2 710	-10 563
Расходы по программным обеспечениям и базам данных	-261	-280
Амортизация ОС	-329	-531
Амортизация НМА	-240	-753
Амортизация актива Право использования аренды	-5 367	-5 522
Услуги по аренде помещений	-297	-119
Материальные расходы	-1 120	-82
Услуги доступа к информационным ресурсам сторонних организаций, кроме ЭТП	-145	-293
Прочие здания и сооружения (ремонт)		-63
Услуги нотариусов	-126	-47
Услуги консультационные	-6 861	-27 807
Услуги аудиторские	-108	-4 062
Расходы на услуги центров обслуживания	-2 227	-2 227
Страхование оборудования связи		-4 109
Прочие услуги по страхованию		-1 028
Расходы на организацию партнерских мероприятий и мероприятий лояльности		-8 229
Прочие затраты	-4 879	-6 654
Итого:	-123 796	-188 038

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2310, 2320, 2330, 2340, 2350)

В течение 2023 и 2024 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023 г.
Проценты к получению	-	30 905
Прочие доходы прошлых лет	4 758	
Курсовые разницы	-	-
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	4 758	30 905
Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Проценты к уплате	-821	-858
Расходы на услуги банков	-129	-107
Налоги и сборы	-35	-48
Расходы по зарплате	-	-22 435
Прочие расходы	-1 025	-443
Возмещение убытков (расходы)	-175	-3 214
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	-2 185	-27 105

5.4. Расходы по налогу на прибыль

В соответствии с п. 22 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н, текущий налог на прибыль отражается по стр.2411 ОФР на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2024 г.,	2023 г.,
	тыс. руб	тыс. руб
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(295 999)	(208 469)
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	59 200	41 694
Постоянные разницы отчетного периода, всего:	1 854	202
-постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 854	202
Отложенный налоговый актив за отчетный период	96 488	29 842
Расчетный доход (расход) по налогу на прибыль за отчетный период	96 488	29 842
Прочее	14 069	
Налог на прибыль по строке 2410	0	0
Чистая прибыль	(185 442)	(178 627)

5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2400 отражена чистая прибыль (убыток) в сумме (185 442) тыс. руб., за 2023 год отражена чистая прибыль (убыток) в сумме (178 627) тыс. руб.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество не имеет бенефициарного владельца - в целях Федерального закона №115 от 07.08.2001 - физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

В соответствии с нормами приказа МИНФИНА России от 27.11.2020 № 287н информация о связанных сторонах в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме.

Операции со связанными сторонами в структуре группы компаний Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2024 и 31.12.2023 операциям

Наименование связанной стороны	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность		
Задолженность по займам, полученным от связанных сторон, включая задолженность по процентам		
Ключевой участник Общества 1	2100 717	1 702 753
Задолженность по текущим операциям		
Основное Общество	3 391 372	1 239 153
Дебиторская задолженность		
Задолженность по текущим операциям		
Основное Общество	1 970 621	223

Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	2024 год	2023 год
Операции по кредитам и займам		
Займы, полученные от связанных сторон, начисленные проценты		
Ключевой участник Общества 1	429 166	2 020 472
Займы и проценты погашенные		
Ключевой участник Общества 1	-	5 734 484
Операции по текущей деятельности		
Реализация работ, услуг		

Основное Общество	3 063	-
Приобретение работ, услуг, строительство ВНА		
Основное Общество	2 825 764	613 233

Суммы процентов по полученным займам, начисленные в 2024 году и учтенные в соответствии с ПБУ 15/2008 в стоимости основных средств, распределены по объектам пропорционально первоначальной стоимости основных средств.

Пересмотр сроков полезного использования основных средств в 2024 г не производился.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование связанной стороны	2024 год	2023 год
Операции по текущей деятельности		
Поступления по текущей деятельности		
Основное Общество	154 971	-
Операции по инвестиционной деятельности		
Платежи по инвестиционной деятельности		
Основное Общество	(783 734)	(1 175 810)
Операции по финансовой деятельности		
Поступления по финансовой деятельности		
Ключевой участник Общества 1	-	1 700 000
Платежи по финансовой деятельности		
Ключевой участник Общества 1	-	(6 697 600)
Участник Общества	-	(400)

Операции со связанными сторонами вне структуры ПАО «Ростелеком»

Виды и объем операций (денежные потоки) со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	2024 год	2023 год
Операции по кредитам и займам		
Займы, полученные от связанных сторон, начисленные проценты		
Ключевой участник Общества 2	750 000	-

Ключевой участник Общества 3	-	182 432
Займы и проценты погашенные		
Ключевой участник Общества 2	-	-
Ключевой участник Общества 3		5 599 196
Операции по текущей деятельности		
Проценты по депозитам		
Ключевой участник Общества 2	77 207	-

Вознаграждение управленческому персоналу:

К основному управленческому персоналу Общество относит в 2024 году:

- Генеральный директор;
- Директор по правовым вопросам;
- Директор по безопасности;
- Заместители Генерального директора: технический директор, директор по персоналу, финансовый директор;
- Директор по продажам;
- Главный бухгалтер;
- Администратор проектов;
- Директор по эксплуатации;
- Старший финансовый аналитик;
- Главный экономист;
- Заместитель технического директора

В 2024 году основному управленческому персоналу начислены краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 67 650 тыс. руб. (в 2023 год – 51 731 тыс. руб.).

Социальные взносы: в 2024 г – 13 984 тыс. руб, в 2023г – 10 462 тыс. руб.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

- В 2024 году не установлено факторов, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в 2025 году и будущие годы.

Налогообложение

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Судебные споры

- Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Руководство Общества произвело оценку влияния сложившейся геополитической ситуации и санкций на деятельность Общества и пришли к выводу, что данная негативная ситуация не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние в 2024 году. Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЕНИИ ПБУ 21/2008 «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ»

- 1) Резерв на выплату предстоящих отпусков на 31.12.2023 г. – 2 622 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. 3 445 тыс. руб.
- 2) Амортизация основных средств на 31.12.2023 г. составила 75 256 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. составила 163 433 тыс. руб.

- 3) Амортизация нематериальных активов на 31.12.2023 г. составила 240 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. составила 988 тыс. руб.
- 4) Амортизация актива Право использования аренды на 31.12.2023 г составила 7 156 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. составила 12 679 тыс. руб.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с отчетной даты до даты утверждения отчетности событий, оказывающих существенное влияние на финансовое положение Общества, не установлено.

11. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В 2024 году в Обществе реорганизация не производилась.

12. РАСКРЫТИЕ ДОПУЩЕНИЙ

По результатам 2024 г. чистые активы ООО «Атлас» были отрицательными, неопределенность и сомнения в непрерывности деятельности у общества отсутствует, убыток от финансово – хозяйственной деятельности носит временный характер,

Наличие убытка связано с необходимостью выполнять программу капитальных вложений.

При необходимости учредители Общества могут предоставить дополнительное финансирование как в виде займов, так и в иными способами по решению учредителей

Компания ООО «Атлас» является специальной проектной компанией для реализации проекта по строительству магистральной оптической линии связи из Европы в Азию через территорию Российской Федерации. Реализация инвестиционной фазы проекта (создание актива на балансе компании) запланировано в период с 2020 по 2025гг. На период инвестиционной фазы получение выручки и оказание услуг не предполагается. После создания, оптическая линия связи будет предоставляться в аренду российским и международным операторам связи. Получение выручки и прибыли планируется на горизонте 2025-2040 гг.

В сложившейся ситуации и для улучшения финансовых показателей Общества, руководство активизирует выполнение плана Общества на период 2023-2025 года, а именно реализует инвестиционный проект согласно графику. После завершения инвестиционной фазы (2025 год) будет осуществлен плановый переход к оказанию услуг и получению выручки/прибыли.

В условиях обострения геополитической ситуации ООО «Атлас» считает угрозу непрерывности деятельности несущественной. Санкции, наложенные на экономику РФ, не оказали влияния на решение задач технологического характера, на достаточность оборудования, запчастей и комплектующих, программного обеспечения и цифровых продуктов.

В настоящее время отсутствуют намерения и потребности в ликвидации Организации, прекращении ее хозяйственной деятельности и обращении за защитой от кредиторов.

Таким образом, ООО «Атлас» имеет намерение и возможность непрерывно продолжать финансово – хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Угрозы непрерывности деятельности Общества несущественны.

Генеральный директор

14 апреля 2025

Ратушный А.В.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "АТЛАС"</u>	по ОКПО	34692802		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9705125862		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность в области телекоммуникаций прочая</u>	по ОКВЭД 2	61.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>115172, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул Гончарная, д. 30, стр. 1</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708000473		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739273946		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 778	3 591	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 494 510	1 799 877	1 280 633
	в том числе:				
	Основные средства в эксплуатации и капитальные вложения	11501	4 484 788	1 796 299	1 271 688
	Права пользования активами	11503	9 722	3 578	8 945
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	153 217	56 728	26 886
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 068	73 072	1 869
	Итого по разделу I	1100	4 657 574	1 933 268	1 309 388
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210	20	37	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	601 250	133 757	17 634
	Дебиторская задолженность	1230	38 883	23 723	39 536
	в том числе:				
	Авансы выданные	12301	2 989	4 517	5 118
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	35 894	19 206	34 419
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	451 008	452 452	12 822 386
	Прочие оборотные активы	1260	13 166	441	610
	Итого по разделу II	1200	1 104 327	610 410	12 880 167
	БАЛАНС	1600	5 761 900	2 543 678	14 189 555

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 000	2 000	2 000 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	100	100	100
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(427 516)	(242 075)	(113 318)
	Итого по разделу III	1300	(425 416)	(239 975)	1 886 782
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 850 717	1 702 753	10 833 529
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 190 201	1 032 489	1 036 492
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по правам аренды	14501	6 741	-	4 051
	Авансы полученные	14502	1 183 460	1 032 489	1 032 441
	Итого по разделу IV	1400	4 040 918	2 735 242	11 870 021
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 106 540	6 430	426 110
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	2 096 332	1 763	424 375
	Задолженность перед персоналом	15203	7	-	438
	Задолженность перед бюджетом	15204	28	107	77
	Задолженность перед внебюджетными фондами	15205	2 431	808	886
	прочие кредиторы	15206	7 743	3 752	333
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	36 549	37 930	1 379
	Прочие обязательства	1550	3 310	4 051	5 263
	в том числе:				
	Краткосрочные обязательства по правам аренды	15501	3 310	4 051	5 263
	Итого по разделу V	1500	2 146 398	48 411	432 752
	БАЛАНС	1700	5 761 900	2 543 678	14 189 555



Руководитель

Ратушный Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АТЛАС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области телекоммуникаций прочая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
34692802		
9705125862		
61.90		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	234 836	571 933
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	154 971	233
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	79 865	571 700
Платежи - всего	4120	(325 734)	(2 256 708)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(85 390)	(34 893)
в связи с оплатой труда работников	4122	(126 251)	(85 448)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 933 679)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(114 093)	(202 688)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(90 898)	(1 684 775)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(653 627)	(980 600)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(653 627)	(980 600)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(653 627)	(980 600)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	750 000	1 700 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	750 000	1 700 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 919)	(11 404 559)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(9 400 000)
Иные платежи по финансовым операциям	4324	(6 519)	(6 559)
прочие платежи	4329	(400)	(1 998 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	743 081	(9 704 559)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 444)	(12 369 934)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	452 452	12 822 386
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	451 008	452 452
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Ратушный Александр
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АТЛАС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области телекоммуникаций прочая

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
34692802		
9705125862		
61.90		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	15 827	185
	Себестоимость продаж	2120	(126 361)	(88 656)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(110 534)	(88 471)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(188 038)	(123 797)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(298 572)	(212 268)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	30 905
	Проценты к уплате	2330	(821)	(858)
	Прочие доходы	2340	4 758	-
	Прочие расходы	2350	(1 364)	(26 248)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(295 999)	(208 469)
	Налог на прибыль	2410	96 488	29 842
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	96 488	29 842
	Прочее	2460	14 069	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(185 442)	(178 627)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(185 442)	(178 627)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ратушный Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АТЛАС"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Деятельность в области телекоммуникаций прочая	31 12 2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	34692802
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКПО	9705125862
ИНН	по ИНН	61.90
ОКВЭД 2	по ОКВЭД 2	12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 000 000	-	100	-	(113 318)	1 886 782
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	49 870	49 870
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	49 870	49 870
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	(1 998 000)	-	-	-	(178 627)	(2 176 627)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(178 627)	(178 627)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	(1 998 000)	-	-	X	-	(1 998 000)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 000	-	100	-	(242 075)	(239 975)
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(185 442)	(185 442)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(185 442)	(185 442)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	2 000	-	100	-	(427 516)	(425 416)

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(425 416)	(239 975)	1 886 782



Руководитель _____
Ратушный Александр
Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	3 831	(240)	1 000	(65)	-	(753)	-	-	-	4 766	(988)
	5110	за 2023г.	4	(4)	3 831	(4)	4	(240)	-	-	-	3831	(240)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	3 831	(240)	1 000	(65)	-	(753)	-	-	-	4 766	(988)
	5111	за 2023г.	4	(4)	3 831	(4)	4	(240)	-	-	-	3 831	(240)

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.
		5120	-	-
Всего				
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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная 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.	-	1 000	0	(1 000)	-
в том числе:	5170	за 2023г.	-	3 831	0	(3 831)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик презентационный "TEA NEXT"	5180	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5190	за 2023г.	-	3 831	-	(3 831)	-
Сайт проекта "TEA NEXT" для размещения в сети интернет, передача исключительных пр	5181	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
Логотип и фирменный стиль TEA NEXT	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	490	-	(490)	-
	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	65	-	(65)	-
Лицензия на право использования программ для ЭВМ СКЗИ «КриптоПро CSP» в составе сертификата ключа12м	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система электронного документооборота на базе "1С: Документооборот"	5194	за 2023г.	-	4	-	(4)	-
	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	3 276	-	(3 276)	-



Руководитель _____
Ратушный Александр

Викторович

(подпись)
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	640 472	2 881 109	(104 444)	(1 314 635)	2 102 501
	5250	за 2023г.	30 056	795 841	(34 663)	(150 763)	640 472

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	99	148 045
в том числе:			
Шкаф телекоммуникационный НУП Торжок/2	5261	33	-
Шкаф телекоммуникационный НУП Миснево/2	5262	33	-
Шкаф телекоммуникационный НУП Пешки/2	5263	33	-
Волоконно-оптическая линия связи на участке НУП-1/ГН Волнеино – НУП-2/ГН Овечково	5264	-	11 776
Волоконно-оптическая линия связи на участке НУП-4/ГН Филистово - НУП-5/ГН Кувшиново	5265	-	12 043
Волоконно-оптическая линия связи на участке НУП-3/ГН Андреаполь – НУП-4/ГН Филистово	5266	-	11 644
Волоконно-оптическая линия связи на участке ТрП-1/ГН Идрица – муфта М1 Идрица (ГК4104)	5267	-	411
Площадка ТрП-1/ГН Идрица	5268	-	46 073
Площадка НУП-1/ГН Волнеино	5269	-	5 872
Площадка НУП-2/ГН Овечково		-	3 407
Площадка НУП-4/ГН Филистово		-	7 386
Площадка НУП-3/ГН Андреаполь		-	2 973
Площадка НУП-5/ГН Кувшиново		-	2 977
Площадка ТрП-2/ГН Торжок		-	4 315
Волоконно-оптическая линия связи на участке Гос.г.р.Россия/Латвия – ТрП-1/ГН Идрица		-	5 701
Волоконно-оптическая линия связи на участке ТрП-1/ГН Идрица – НУП-1/ГН Волнеино		-	11 444
Волоконно-оптическая линия связи на участке НУП-2/ГН Овечково – НУП-3/ГН Андреаполь		-	11 721
Волоконно-оптическая линия связи на участке НУП-5/ГН Кувшиново – ТрП-2/ГН Торжок		-	10 301
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	3 743	-	-
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	100	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Ратушный Александр
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

9.1. Платител и движение финансовых вложений									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Ратушный Александр
Викторович
_____ (расшифровка подписи)

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	4.1. пассив и движение запасов						Изменения за период					На конец периода		
			На начало года			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400	за 2024г.	37	-	37	1 372	(1 389)	-	X	20	-	20	-	20		
	5420	за 2023г.	-	-	-	14 128	(14 128)	-	X	-	-	-	-	-		
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	37	-	37	1 372	(1 389)	-		20	-	20	-	20		
	5421	за 2023г.	-	-	-	2 115	(2 078)	-		37	-	37	-	37		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
	5425	за 2023г.	-	-	-	14 128	(14 128)	-		-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Ратушный Александр
Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

9.1. Платилие и Движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	73 072	-	5 978	-	(72 982)	-	-	-	-	-	6 068	-
	5521	за 2023г.	1 869	-	71 463	-	(260)	-	-	-	-	-	73 072	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	73 072	-	5 978	-	(72 982)	-	-	-	-	-	6 068	-
	5523	за 2023г.	1 869	-	71 463	-	(260)	-	-	-	-	-	73 072	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	23 723	-	55 056	-	(39 896)	-	-	-	-	-	38 883	-
	5530	за 2023г.	39 537	-	22 601	-	(38 416)	-	-	-	-	-	23 723	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	19 206	-	54 686	-	(37 998)	-	-	-	-	-	35 894	-
	5531	за 2023г.	34 419	-	2 801	-	(18 014)	-	-	-	-	-	19 206	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 517	-	370	-	(1 898)	-	-	-	-	-	2 989	-
	5532	за 2023г.	5 118	-	19 801	-	(20 402)	-	-	-	-	-	4 517	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	96 795	-	61 034	-	(112 878)	-	-	X	-	-	44 951	-
	5520	за 2023г.	41 406	-	94 084	-	(38 676)	-	-	X	-	-	96 795	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая авансы полученные Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая Итого	5551	за 2024г.	2 735 242	1 303 011	28 449		(32 525)	-	-	-	-	4 040 918
	5571	за 2023г.	11 870 021	1 700 048	502 903		(11 333 679)	-	-	(4 051)	-	2 735 242
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	1 702 753	1 150 717	28 449		(31 201)	-	-	-	-	2 850 717
	5573	за 2023г.	10 833 529	1 700 000	502 903		(11 333 679)	-	-	-	-	1 702 753
	5554	за 2024г.	-	6 741	-	-	-	-	-	-	-	6 741
	5574	за 2023г.	4 051	-	-	-	-	-	-	(4 051)	-	-
	5555	за 2024г.	1 032 489	152 294	-	-	(1 324)	-	-	X	X	1 183 460
	5575	за 2023г.	1 032 441	48	-	-	-	-	-	X	X	1 032 489
	5560	за 2024г.	10 481	2 108 324	35		(4 939)	-	-	-	-	2 109 850
	5580	за 2023г.	426 110	9 740	26		(425 395)	-	-	-	-	10 481
	5561	за 2024г.	1 763	2 095 641	35		(1 108)	-	-	-	-	2 096 332
	5581	за 2023г.	424 375	1 031	26		(423 669)	-	-	-	-	1 763
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	915	1 623	-		(79)	-	-	-	-	2 458
5583	за 2023г.	963	907	-		(955)	-	-	-	-	915	
5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5566	за 2024г.	7 803	7 009	-		(3 752)	-	-	-	-	11 060	
5586	за 2023г.	771	7 803	-		(771)	-	-	-	-	7 803	
5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
5550	за 2024г.	2 745 723	3 411 335	28 484		(37 464)	-	-	X	-	6 150 768	
5570	за 2023г.	12 296 131	1 709 788	502 929		(11 759 074)	-	-	X	-	2 745 723	

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Ратушный Александр
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	82	1 120
Расходы на оплату труда	5620	59 991	52 113
Отчисления на социальные нужды	5630	55 698	47 013
Амортизация	5640	82 568	80 017
Прочие затраты	5650	116 060	32 189
Итого по элементам	5660	314 399	212 452
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	314 399	212 452

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



Руководитель Ратушный Александр
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 апреля 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	37 930		-1381	-	36 549



Руководитель _____
 Ратушный Александр Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	35 307	-	-
в том числе:				
гарантийное удержание	5801	35 307	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 Ратушный Александр
 Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.