

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	6 874	-	7 584	(4 315)	-	(4 258)	-	-	-	10 143	(4 258)
	5110	за 2023г.	4 647	(96)	2 559	(332)	131	(35)	-	-	-	6 874	-
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	2 268	-	-	-	-	(698)	-	-	-	2 268	(698)
	5111	за 2023г.	-	-	2 268	-	-	-	-	-	-	2 268	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	4 606	-	7 584	(4 315)	-	(3 560)	-	-	-	7 875	(3 560)
	5112	за 2023г.	4 315	-	291	-	-	-	-	-	-	4 606	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	332	(96)	-	(332)	131	(35)	-	-	-	-	-

**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	-	-	-



### 1.5. 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.	-	7 309	-	(7 309)	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Программы ЭВМ	5161	за 2024г.	-	7 309	-	(7 309)	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



**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.	475	229	-	(229)	475
	5250	за 2023г.	-	5 028	-	(4 553)	475
в том числе:							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2024г.	475	146	-	(146)	475
	5251	за 2023г.	-	1 798	-	(1 323)	475
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2024г.	-	83	-	(83)	-
	5252	за 2023г.	-	3 230	-	(3 230)	-

**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	127	455
в том числе:			
Система видеонаблюдения (СОТ 2й этаж, Бар, АДМ)	5261	43	-
Система охранного телевидения (IP СОТ)	5262	33	-
Система управления контролем и доступом (СКУД)	5263	50	455
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	391	270	163
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	-	-	(2)
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие 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)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	203 400	-	173	25 000	-	-	-	178 573	-
	5311	за 2023г.	3 200	-	200 200	-	-	-	-	203 400	-
в том числе:											
Долевое участие в организациях	5302	за 2024г.	3 400	-	173	-	-	-	-	3 573	-
	5312	за 2023г.	3 200	-	200	-	-	-	-	3 400	-
Займы выданные	5303	за 2024г.	200 000	-	-	25 000	-	-	-	175 000	-
	5313	за 2023г.	-	-	200 000	-	-	-	-	200 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	50 500	-	-	-	-	50 500	-
	5315	за 2023г.	200 000	-	-	200 000	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	50 500	-	-	-	-	50 500	-
	5316	за 2023г.	200 000	-	-	200 000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	203 400	-	50 673	25 000	-	-	-	229 073	-
	5310	за 2023г.	203 200	-	200 200	200 000	-	-	-	203 400	-

**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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	147	-	147	423 260	(423 274)	-	-	X	133	-	133
	5420	за 2023г.	35 443	-	35 443	331 983	(367 279)	-	-	X	147	-	147
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	147	-	147	114 614	(114 628)	-	-	-	133	-	133
	5421	за 2023г.	131	-	131	16 662	(16 646)	-	-	-	147	-	147
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.	-	-	-	308 646	(308 646)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	285 690	(285 690)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	35 312	-	35 312	29 631	(64 943)	-	-	-	-	-	-

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	718 033	-	1 929 022	-	(1 778 405)	-	-	-	-	-	-	868 650	-
	5530	за 2023г.	651 938	-	1 122 535	-	(1 065 097)	-	-	-	-	-	8 657	718 033	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 384	-	388 085	-	(381 137)	-	-	-	-	-	-	8 332	-
	5531	за 2023г.	17 679	-	379 385	-	(395 680)	-	-	-	-	-	-	1 384	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 527	-	117 218	-	(121 314)	-	-	-	-	-	-	1 431	-
	5532	за 2023г.	25 872	-	117 281	-	(137 626)	-	-	-	-	-	-	5 527	-
Прочая	5513	за 2024г.	711 122	-	1 423 719	-	(1 275 954)	-	-	-	-	-	-	858 887	-
	5533	за 2023г.	608 387	-	625 869	-	(531 791)	-	-	-	-	-	8 657	711 122	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	718 033	-	1 929 022	-	(1 778 405)	-	-	-	X	-	-	868 650	-
	5520	за 2023г.	651 938	-	1 122 535	-	(1 065 097)	-	-	-	X	-	-	8 657	718 033

## 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	12 370	946 589	-	(943 849)	-	-	-	-	15 110
	5580	за 2023г.	28 056	671 576	-	(687 260)	-	-	-	-	12 372
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 370	238 542	-	(235 975)	-	-	-	-	14 937
	5581	за 2023г.	15 313	201 857	-	(204 800)	-	-	-	-	12 370
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	23 515	-	(23 515)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	37 210	-	(37 210)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	406 457	-	(406 457)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	10 798	-	-	(10 798)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	278 075	-	(277 902)	-	-	-	-	173
	5586	за 2023г.	1 945	432 507	-	(434 452)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	12 370	946 589	-	(943 849)	-	X	-	-	15 110
	5570	за 2023г.	28 056	671 576	-	(687 260)	-	X	-	-	12 372

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	64 047	13 662
Расходы на оплату труда	5620	2 758	2 833
Отчисления на социальные нужды	5630	555	588
Амортизация	5640	107 970	148 452
Прочие затраты	5650	139 998	129 607
Итого по элементам	5660	315 328	295 142
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	670	-
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	315 998	295 142

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 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	68	301	(239)	(70)	60
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	68	301	(239)	(70)	60

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кудич Алексей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к корректировочному Бухгалтерскому балансу и**  
**Отчету**  
**о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Управляющая компания ГлоуБайт»**  
**за 2024 год**

## 1. Общие сведения об Обществе.

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ГлоуБайт».

**Сокращенное наименование:** ООО «Управляющая компания ГлоуБайт».

**Общество зарегистрировано:** 28.06.2018 г.

**ОГРН:** 1187746609885

**Постановка на налоговый учет:** ИНН 9729272908,

Инспекция Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве (КПП 772901001).

**Юридический адрес:** 119530, Российская Федерация, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, д. 28, стр.2, помещ. 6Н/5

**Размер уставного капитала** на 31.12.2024 г. составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей.

**Устав Общества утвержден:** Общим собранием учредителей ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» Протоколом №1 от 25.05.2018 г., новая редакция от 04.06.2024г (Протокол №36).

**Основное направление деятельности:** основной вид деятельности, в соответствии с уставом - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

**Единоличный исполнительный орган:** Генеральный директор Кудич Алексей Викторович, действующий на основании Устава.

### **Информация о численности:**

по состоянию на 31.12.2023 г. – 7 чел.,

по состоянию на 31.12.2024 г. – 7 чел.

## 2. Применимость допущения непрерывности деятельности

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

## 3. Концепция составления бухгалтерской отчетности.

Корректировочная бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его

деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018 гг).

Обществом составлена корректировочная бухгалтерская отчетность в связи с некорректным отражением:

1. В бухгалтерском балансе:
  - a. Строки 1150 «Основные средства» - допущена ошибка в проведении первичной документации, которая привела к искажению суммы в бухгалтерском учете по данной строке.
  - b. Строки 1170 «Финансовые вложения» - ошибочно отражена часть краткосрочных финансовых вложений по данной строке.
  - c. Строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - ошибочно не учтена сумма краткосрочных финансовых вложений по данной строке.
  - d. Строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»
2. В отчете о финансовых результатах:
  - a. Строка 2120 «Себестоимость продаж» - допущена ошибка в проведении первичной документации, которая привела к искажению суммы в бухгалтерском учете по данной строке.
  - b. Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» - допущена ошибка в расчете отложенных налогов.
  - c. Строка 2410 «Налог на прибыль»
  - d. Строка 2460 «Прочее»
3. В пояснении №2 «Основные средства»
4. В пояснении №3 «Финансовые вложения»
5. В пояснении №6 «Затраты на производство»

#### **4. Существенные аспекты учетной политики Общества.**

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 12.12.2023 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018 г);
- ПБУ, ФСБУ и другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом № 2018/ОД/01 от 28.06.2018 г., с учетом изменений и дополнений, утвержденных Приказом №20211231/ОД/04 от 31.12.2021

Приказом №20221231/ОД/05 от 31.12.2022, Приказом №20231231/ОД/07 от 31.12.2023 г., Приказом № 20231231/ОД/08 от 31.12.2023 г.

В 2023 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности за 2024 год. Общество использует альтернативный метод перехода на ФСБУ, поэтому изменения вносились в межотчетный период.

Изменения в Учетную политику на 2025 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2024 год, не вносились.

С 01.01.2025 обязателен к применению новый ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. N 157н, изменения отражены в Учетной политике на 2025 год.

#### **4.1. Организационные аспекты Учетной политики.**

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для предоставления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Детализация статей бухгалтерской отчетности определяется с учетом существенности и значимости показателей на момент формирования отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в общеустановленном порядке: корректируя нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и применяя ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% процентов от величины объекта учета или величины актива баланса за период в котором применяется критерий.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде.

Исправления в первичные учетные документы на бумажном носителе вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Делается надпись "Исправлено", указывается дата исправления, проставляются подписи лиц, составивших этот документ, с должностью и Ф.И.О

Исправления в первичные учетные документы в электронной форме вносятся путем составления нового электронного документа с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и документ подписывается электронными подписями лиц, составивших первоначальный документ.

Первичные документы и иные документы, составленные на иностранном языке, подлежат переводу на русский язык.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № 3 к приказу № 1уп от 25.12.2020.

#### **4.2. План счетов бухгалтерского учета.**

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

#### **4.3. Проведение инвентаризации.**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 (в ред. от 08.11.2010).

Инвентаризация активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа генерального

директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2024 году проведена ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию 31 декабря 2024 г.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 года.

#### **4.4. Учет незавершенных капитальных вложений.**

Учет 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 № 204н.

#### **4.5. Учет основных средств.**

Операции с основными средствами отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2024 году в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость определяется по каждому объекту исходя из величины, которую организация получила бы при выбытии ОС.

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

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 70% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;

- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка элементов амортизации проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и прочих расходов (на счете 91), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

#### **4.6. Учет нематериальных активов.**

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими

существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, которой является общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования.

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 альтернативным способом.

#### **4.7. Учет аренды.**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

При отсутствии у организации привлеченных заемных средств на срок сопоставимый со сроком аренды, при расчете стоимости права пользования активом применяется ставка дисконтирования равная ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на дату расчета.

#### **4.8. Учет материально-производственных запасов.**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Если документы на ТРЗ поступили позднее, чем выбыли МПЗ, то ТРЗ отражаются в дебет тех счетов, на которые отнесены суммы выбывших МПЗ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается, поскольку по специфике деятельности Общества МПЗ являются высоколиквидными материалами, и остатки на конец отчетного периода невелики.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Суммы незавершенного производства по заказам, выручка по которым не признана, остаются на балансе Общества.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### **4.9. Учет финансовых вложений.**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 в зависимости от их видов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам другим лицам составляется расчет дохода в зависимости от вида дохода.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-03 "Депозитные счета".

С учетом того, что депозиты до востребования и депозиты, заключенные сроком на 3 месяца и менее, легко обратимы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Остальные депозиты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Финансовые вложения».

Займы, предоставленные другим лицам, отражаются на счете 58.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

#### **4.10. Резерв по сомнительным долгам.**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В налоговом учете исчисление резерва по сомнительным долгам производится следующим образом:

- По сомнительным долгам со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва. включается полная сумма задолженности.
- По сомнительным долгам со сроком возникновения от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности.
- По сомнительным долгам со сроком возникновения до 45 дней – выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.

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

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (изм. в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество составляет регистры учета налоговых разниц в специально разработанных Обществом регистрах с использованием прикладных программных средств.

#### **4.12. Доходы и расходы.**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев после отчетного периода.

Прочие доходы:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списывается в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Распределение со счета 25 осуществляется пропорционально сумме доходов от конкретных заказов в отчетном периоде.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

Сумма уплаченной опционной премии включается в состав расходов будущих периодов (счет 97 «Расходы будущих периодов»), с последующим списанием ее в состав внереализационных расходов в течение срока действия опционного договора.

Для целей бухгалтерского учета опционную премию следует относить в доходы будущих периодов (счет 98 «Доходы будущих периодов») с последующим списанием в состав внереализационных доходов равномерно или по мере возникновения расходов по оказанию услуг, предусмотренных опционным договором.

В случае решения о продаже ТМЦ, находящихся в эксплуатации, возврат ТМЦ из эксплуатации осуществляется операцией «Оприходование излишков инвентаря». При этом делается запись Дт10.09-Кт91.01 на восстановленную стоимость ТМЦ.

#### **4.13. Отчет о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

В соответствии с ПБУ 23/2011 по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включаются выплаты работникам, поэтому совокупное значение содержит в себе: платежи на оплату труда, выплаты в пользу 3-х лиц, оплата страховых взносов и НДФЛ.

Платежи в связи с оплатой труда работников, занятых при создании, модернизации и реконструкции внеоборотных активов в ОДДС включаются в строку 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Обществом устанавливается следующий перечень денежных потоков, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- Покупка и перепродажа финансовых вложений, валюты.

## **Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.**

### **5. Нематериальные активы**

По строке 1110 Бухгалтерского баланса отражены программные обеспечения в размере:

- по состоянию на 31.12.2024 – 5 885 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 6 874 тыс. руб.

Детальная информация об изменениях НМА и НИОКР отражена в Пояснениях 1 к бухгалтерскому балансу. В пояснениях были внесены следующие корректировки:

1. скорректирована первоначальная стоимость НМА на 2 227 тыс. руб. Данная корректировка проведена с целью отображения реального остатка НМА на конец 2023 года в соответствии с ФСБУ 14/2022.
2. списаны НМА на сумму 201 тыс. руб. в связи с несоответствием стоимостному критерию согласно ФСБУ 14/2022

### **6. Основные средства.**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 организация может не применять ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств, имеющих стоимость ниже лимита 100 000 руб., установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена стоимость основных средств:

- по состоянию на 31.12.2024 г. – 390 155 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023 г. – 349 632 тыс. руб.;

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Управляющая компания Глоубайт» за 2024 год.

В Бухгалтерском балансе основные средств отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2024:

Номер договора аренды (субаренды) и дата	Арендодатель	Срок действия	Ежемесячная постоянная арендная плата в руб., в т.ч. НДС	Арендуемое помещение
--	--------------	---------------	--	----------------------

Договор аренды 250/Д от 01.06.2019	ООО "АЗ "АРМА"	31.10.2028	2 556 583,80	Офисное помещение
Договор аренды 253/Д от 01.06.2019	ООО "АЗ "АРМА"	30.04.2028	420 851,57	Офисное помещение
Договор аренды 254/Д от 01.06.2019	ООО "АЗ "АРМА"	30.04.2028	531 947,94	Офисное помещение
Договор аренды 258/Д от 01.10.2019	ООО "АЗ "АРМА"	31.10.2029	4 922 306,29	Офисное помещение
Договор аренды № 55/Д от 05 ноября 2014 г.	ООО "АЗ "АРМА"	30.04.2028	4 474 670,96	Офисное помещение

Общество не признает предмет аренды по Договору аренды помещения № 11/23-05 от 01.11.2023, заключенным с ООО «УК ГАММА ГРУПП» и Договору аренды №СД/24-09/АФ с ООО «УК Альва-Финанс» в качестве права пользования активом по аренде на основании п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

По строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена стоимость объектов незавершенного строительства, равная 475 тыс. руб.

- 2) Стоимость объектов незавершенного строительства:  
по состоянию на 31.12.2024 г. – 475 тыс. руб.,  
по состоянию на 31.12.2023 г. – 7 784 тыс. руб.

<b>Объекты незавершенного строительства</b>	<b>% выполненных работ</b>	<b>Документы, определяющие стоимость объекта</b>
Климатическое оборудование	50%	Договор поставки и монтажа №21196 от 12.09.2023

Поставщиком является Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХХОЛОД СЕРВИС».

В пояснениях была скорректирована стоимость объекта незавершенного строительства в части НМА (Jira Software) на 7 309 тыс. руб. Данная корректировка проведена с переквалификацией РБП в НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022.

## **7. Запасы.**

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены запасы, материалы и готовая продукция в размере:

- по состоянию на 31.12.2024 г. – 133 тыс. руб.  
по состоянию на 31.12.2023 г. – 147 тыс. руб.

Наличие и движение запасов в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к балансу.

Была проведена оценка на обесценение запасов. В результате проверки на обесценение, признаков обесценения не установлено.

В бухгалтерском балансе и пояснениях была скорректирована стоимость запасов на 32 910 тыс. руб. в связи:

1. переквалификации расходов будущих периодов в НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 на сумму 9 868 тыс. руб.
2. списанию расходов будущих периодов в размере 23 042 тыс. руб. не подходящих под критерии НМА согласно ФСБУ 14/2022 за счет прибыли, подлежащей распределению.

#### **8. Дебиторская задолженность.**

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2024 г. – 868 650 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. – 718 033 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности по видам задолженности представлено в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Управляющая компания ГлоуБайт" за 2024 год.

В составе дебиторской задолженности не имеется задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном в соответствии с условиями договоров.

Операции списания на финансовые результаты сомнительной и с истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности в 2024 году не оформлялись, так как основания для этого отсутствовали.

#### **9. Финансовые вложения.**

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 в размере 178 573 тыс. руб. Из них:

1. 3 573 тыс. руб. – отражены доли в уставном капитале других организаций;
2. 175 000 тыс. руб. – отражена часть займа по Договору займа №20220224/1 от 24.02.2022 г. в размере 175 000 тыс. руб. Заемщиком является ТОО «Databorn». С заемщиком подписано дополнительное соглашение №5 от 14.02.2025 о продлении срока возврата части займа в размере 175 000 тыс. руб. до 23.02.2027 в связи с чем данная часть займа отражена в долгосрочных финансовых вложениях.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г в размере 50 500 тыс. руб. Заемщиками являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью " СТАТКЛАУД". В соответствии с условиями договора займа от 22.10.2024 срок возврата займа до 15.01.2025 включительно.
2. ТОО «Databorn». В соответствии с дополнительным соглашением №5 от 14.02.2025 к договору займа №20220224/1 от 24.02.2022 г. о продлении срока возврата части займа в размере 25 000 тыс. руб. до 23.02.2025. В связи с чем данная часть займа отражена в краткосрочных финансовых вложениях.

## 10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов  
по состоянию на 31.12.2024 г. – 364 041 тыс. руб.  
по состоянию на 31.12.2023 г. – 506 095 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества включают:

	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 041	74 095
Денежные эквиваленты	363 000	432 000
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>364 041</b>	<b>506 095</b>

Все финансовые вложения приобретены обществом на срок не более 18 дней, в соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 такие вложения включаются в состав денежных эквивалентов.

В течение 2024 года и по состоянию на 31 декабря 2024 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

По состоянию на отчетную дату привлечение дополнительных денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

### Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

№	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	364 041	506 095
2	Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	364 041	506 095
	В том числе:		
2а	Денежные средства	1 041	74 095
2б	Депозиты	363 000	432 000

## 11. Уставный капитал.

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала:  
по состоянию на 31 декабря 2024 года – 120 тыс. руб.;;  
по состоянию на 31 декабря 2023 года - 120 тыс. руб.

В соответствии с Уставом от 25.05.2018 г. уставный капитал Общества составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества состоит из вкладов учредителей. Структура уставного капитала на 31.12.2023:

- 33% Кудич Алексей Викторович (40 тыс. руб.);
- 33% Лисицин Евгений Вячеславович (40 тыс. руб.);
- 33% Скудин Владимир Валерьевич (40 тыс. руб.).

В течение 2024 года величина и структура уставного капитала не менялись.

### **12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).**

По строке 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

по состоянию на 31.12.2024 – 1 466 183 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 – 1 488 951 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2024 год составляет 611 569 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 были списаны расходы будущих периодов за счёт нераспределённой прибыли в размере 23 042 тыс. руб. А также были списаны НМА, не удовлетворяющие стоимостному критерию согласно ФСБУ 14/2022 в размере 201 тыс. руб. Данные изменения привели к изменению суммы нераспределённой прибыли на конец 2023 год с 1 488 951 тыс. руб. на 1 465 708 тыс. руб.

### **13. Кредиторская задолженность.**

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2024 г. – 15 110 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. – 12 372 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности по видам задолженности представлено в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Управляющая компания ГлоуБайт" за 2024 год.

По состоянию на 31 декабря 2024г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Финансовые санкции (штрафы, пени) за нарушение условий оплаты поставщиками и подрядчиками, прочим кредиторами в течение 2024 года не начислялись.

Операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2024 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

#### **14. Доходы и расходы от обычных видов деятельности.**

В 2024 году Общество осуществляло 4 вида деятельности:

- Сдача имущества в субаренду (в том числе услуги въезда / выезда на территорию);
- Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа;
- Продажа товаров;
- Прочие услуги.

Выручка по видам деятельности составила всего 323 403 тыс. руб.:

- Выручка без НДС за сдачу имущества в субаренду (в том числе услуги въезда / выезда на территорию) составила 310 078 тыс. руб.
- Выручка без НДС осуществление полномочий единоличного исполнительного органа составила 10 800 тыс. руб.;
- Выручка без НДС от оказания прочих услуг 20 тыс. руб.;
- Выручка без НДС от реализации товаров – 2 505 тыс. руб.

Для правильного распределения сумм «входного» НДС в налоговом учете между различными видами деятельности организация ведет отдельный учет:

- операций, облагаемых НДС;
- операций, освобожденных от налогообложения.

«Входной» НДС принимается к вычету в полном объеме при условии, что доля совокупных расходов на приобретение, производство и реализацию товаров (работ, услуг, имущественных прав), реализация которых не облагается НДС, не превышает 5% от общей суммы расходов на приобретение, производство и реализацию. В противном случае сумма «входного» НДС учитывается в стоимости.

Расходы от обычных видов деятельности, составили 315 998 тыс. руб. Детализация затрат на производство по элементам приведена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Управляющая компания Глоубайт» за 2024 год.

В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы на счете 26 предназначены для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списывается в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

### 15. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов и расходов представлена в следующем виде (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024		2023	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (к уплате)	66 123	(37 571)	48 780	(20 447)
Доходы (расходы), в виде восстановленных (образованных) оценочных резервов	70	-	92	-
Долевое участие в российских организациях	575 000	-		
Расходы на услуги банков	-	(250)	-	(240)
Курсовые разницы	15 566	(7 890)	44 097	(28 132)
Прочие доходы (расходы)	12 895	(16 454)	5 891	(4 807)

Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли, а именно: подарки сотрудникам, корпоративные мероприятия, прочие расчеты с сотрудниками, расходы, не учитываемые в целях налогообложения и др. составили 129 768 тыс. руб.

### 16. Отложенные налоги.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом 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.

В связи с увеличением с 2025 года ставки по налогу на прибыль до 25% общество рассчитало отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

- отложенные налоговые активы – 135 843 тыс. руб.,
- отложенные налоговые обязательства – 133 944 тыс. руб.

В свернутом виде отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 составляют:

- отложенные налоговые активы – 6 621 тыс. руб.,
- отложенные налоговые обязательства – 4 722 тыс. руб.

### **17. Чистые активы.**

Изменение чистых активов за три года, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	1300	1 466 303	1 465 828	1 440 773

Протоколом №40 общего собрания учредителей общества от 03.12.2024 г. установлено распределить нераспределенную чистую прибыль Общества в размере 588 300 тыс. руб. между его участниками пропорционально их долям в уставном капитале общества.

Изменение уставного капитала за три года, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Уставный капитал	1310	120	120	120

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

### **18. Раскрытие показателей на забалансовых счетах.**

На забалансовых счетах Общества ведется учет арендованных основных средств, бланков строгой отчетности и материальных ценностей в эксплуатации.

Структура забалансовых счетов, тыс. руб.

	2024	2023
<b>001 «Арендованные основные средства»</b>	<b>391</b>	<b>270</b>
Аренда помещения	391	270
<b>006 «Бланки строгой отчетности»</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Вкладыши в трудовую книжку и трудовые книжки	4	4
<b>МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»</b>	<b>185 616</b>	<b>35 803</b>
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	185 616	35 803

### 19. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество признавало связанными сторонами:

1. ООО «ГлоуБайт Аналитические Решения»
2. ООО «ГлоуБайт Софт»
3. ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»
4. ООО «ГлоуБайт Маркетинговые Решения»
5. ООО «Адастра»
6. ООО «Дата Сапиенс»
7. ООО «ГлоуБайт»
8. ООО «ДатаБленд»
9. ООО «ДатаМайнд»
10. ООО «ОДБТ ГРУПП»
11. DOO «AGURUS BEOGRAD»
12. ООО «ГлоуБайт Разработка»
13. ООО «ГлоуБайт Украина»
14. Кудич Алексей Викторович
15. Лисицин Евгений Вячеславович
16. Скудин Владимир Валерьевич

Информация по операциям со связанными сторонам в 2024г.:

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
--------------------------------	--	-----	----------	-------------------------	--

ООО "Адастра"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2024	Договор займа №20230330 от 30.03.2023	52 000	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.04.2022	3 240	0
			Перепродажа БУ техники	28	0
			Договор займа №20240530 от 30.05.2024	91 000	91 000
		2023	Договор займа №20230330 от 30.03.2023	52 000	52 000
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.04.2022	2 880	0
			Перепродажа БУ техники	128	3
ООО "ГлоуБайт Аналитические Решения"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2024	Договор № 01/11-2022GBMC от 01.11.2022	5 850	0
			Договор № 20190106-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.06.2019	5 826	0
			Договор № 20200101-УКГБ-ГБАР/Ар от 01.01.2020	139 173	0
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.01.2021	18 851	0
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар/2 от 01.01.2021	22 442	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2021	3 240	0
			Договор № 01102020УКГБ-ГБАР от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	1 104	345
			Перепродажа БУ техники	1 182	228
		2023	Договор № 01/11-2022GBMC от 01.11.2022	4 230	0
			Договор № 20190106-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.06.2019	5 449	0
			Договор № 20190107-УКГБ-ГБАР/Ар-1 от 01.07.2019	11 958	0
			Договор № 20200101-УКГБ-ГБАР/Ар от 01.01.2020	130 162	0
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.01.2021	17 630	0
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар/2 от 01.01.2021	20 989	0
			Договор №GBAS-GBMC/20220101 от 01.01.2022 г.	17 675	0
Договор займа №20230404 от 04.04.2023	20 000	0			
Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2021	2 880	0			

			Договор № 01102020УКГБ-ГБАР от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	247	247
			Перепродажа БУ техники	1 539	425
ООО "ГЛОУБАЙТ ЛАБОРАТОРИЯ ДАННЫХ"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2024	Перепродажа БУ техники	571	104
			Договор № 03062019-УКГБ-ГБЛ/АР от 03.06.2019	60 417	0
			Договор № 20210401-УКГБ-ГБЛ/АР от 01.04.2021	29 434	0
			Договор №01102020УКГБ-ГБЛ 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	589	164
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 20.08.2022	3 240	0
		2023	Перепродажа БУ техники	382	113
			Договор № 03062019-УКГБ-ГБЛ/АР от 03.06.2019	56 505	0
			Договор № 20210401-УКГБ-ГБЛ/АР от 01.04.2021	27 529	0
			Договор №01102020УКГБ-ГБЛ 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	537	145
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 20.08.2022	2 880	0
ООО "ГЛОУБАЙТ МАРКЕТИНГ ОВЫЕ РЕШЕНИЯ"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2024	Договор займа №20220202/1 от 02.02.2022	5 000	0
			Договор займа №20240424 от 24.04.2024	12 000	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 23.12.2021	3 240	0

		2023	Договор займа №20220202/1 от 02.02.2022	5 000	5 000
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 23.12.2021	2 880	2 880
ООО "ГЛОУБАЙТ СОФТ"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2024	Договор № 20201113-УКГБ-ГБСофт/Ар от 13.11.2020	839	0
			Договор № 20220201-УКГБ-ГБСофт/Ар от 01.02.2022	2 082	0
			Договор займа №20241122 от 22.11.2024	159 200	0
			Перепродажа БУ техники	5	3
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2023	3 240	0
		2023	Договор № 20201113-УКГБ-ГБСофт/Ар от 13.11.2020	785	0
			Договор № 20220201-УКГБ-ГБСофт/Ар от 01.02.2022	1 947	0
			Договор займа №20222904/1 от 29.04.2022	300 000	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2020	2 080	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2023	448	0

ООО "ДАТА САПИЕНС"	Общий участник (ООО «Управляющая компания Глоубайт», 100%)	2024	FIN ~ВГввР въезд/выезд на территорию от 01.11.2021	77	77
			Перепродажа БУ техники	97	5
			Договор № 20220801-ДТС-УКГБ/Ар/1 от 01.08.2022	17 953	0
			Договор № 26122022 УКГБ-ДТС от 26.12.2022	155	0
			Договор займа № 20211119/1 от 19.11.2021	50 000	0
			Договор займа № 20220315/1 от 15.03.2022 г.	30 000	70 000
			Договор займа № 20231117 от 17.11.2023	35 000	100 000
			Договор займа № 20240424 от 24.04.2024	100 000	100 000
			Договор займа № 20240816 от 16.08.2024	100 000	100 000
		Договор займа №20220909/1 от 09.09.2022 г.	50 000	50 000	
		2023	FIN ~ВГввР въезд/выезд на территорию от 01.11.2021	144	39
Перепродажа БУ техники	125		5		

			Договор № 20220801-ДТС-УКГБ/Ар/1 от 01.08.2022	16 791	0
			Договор займа № 20230306/1 от 06.03.2023	100 000	100 000
			Договор займа № 20230719 от 19.07.2023	100 000	100 000
			Договор займа № 20231117 от 17.11.2023	65 000	65 000
			Договор займа №20220202/1 от 02.02.2022 г.	1 500	1 500
			Договор займа №20220909/1 от 09.09.2022 г.	40 000	100 000
ООО "ОДБТ ГРУПП"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 90%)	2024	Договор займа №20220419 от 19.04.2022	3 000	0
			Договор займа №20220427 от 27.04.2022	5 000	0
		2023	Договор займа №20231801 от 18.01.2023 г.	10 000	10 000
			Договор займа №20232802 от 28.02.2023	15 450	15 450
ООО "ГлоуБайт"	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО	2024	Перепродажа БУ техники	681	188
			Договор № 01072020УКГБ-ГБ от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	954	279

	«ГлоуБайт» (Кудич А.В. – 50%, Скудин В.В. – 40%, Лисицин Е.В. – 10%)		Реализация трудовых книжек	3	0
			Договор № 20200701-УКГБ-ГБ/Ар/2 от 01.07.2020	78 695	6 763
		2023	Перепродажа БУ техники	785	172
			Договор № 01072020УКГБ-ГБ от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	800	171
			Договор № 20200701-УКГБ-ГБ/Ар/1 от 01.07.2020	15 573	0
			Договор № 20200701-УКГБ-ГБ/Ар/2 от 01.07.2020	79 924	0
			Договор займа №20220614/1 от 14.06.2022	260 000	0
ООО "ГлоуБайт Разработка"	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Разработка» (Кудич А.В. – 39,6%, Скудин В.В. – 31,46%, Лисицин Е.В. – 28,94%)	2024	Операции не производились		
		2023	Операции не производились		
ООО «ДатаБленд»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2024	Перепродажа БУ техники	251	54
			Договор № 20231001- ДТБЛ-УК ГБ /Ар/3 от 01.10.2023	15 776	0
		2023	Перепродажа БУ техники	134	57

			Договор № 20231001- ДТБЛ-УК ГБ /Ар/3 от 01.10.2023	4 540	0
			Договор займа №20230505 от 05.05.2023	200 000	0
ООО «ДатаМайнд»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2024	Перепродажа БУ техники	3	0
			Договор № 20231001- ДТМД-УК ГБ /Ар/3 от 01.10.2023	2 692	0
			Договор займа 20230510 от 05.10.2023	24 300	0
		2023	Перепродажа БУ техники	3	3
			Договор № 20231001- ДТМД-УК ГБ /Ар/3 от 01.10.2023	775	0
			Договор займа 20230510 от 05.10.2023	1 500	1 500
ООО "ГЛОУБАЙТ УКРАИНА"	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	2024	Операции не производились		
		2023	Операции не производились		
AGURUS LLC	Участники управляющей организации ООО	2024	Операции не производились		

	«Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками DOO «AGURUS BEOGRAD» (Кудич А.В. – 33,36%, Скудин В.В. – 33,32%, Лисицин Е.В. – 33,32%)	2023	Операции не производились
Кудич Алексей Викторович	Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%	2024	Операции не производились
		2023	Операции не производились
Лисицин Евгений Вячеславович	Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%	2024	Операции не производились
		2023	Операции не производились
Скудин Владимир Валерьевич	Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%	2024	Операции не производились
		2023	Операции не производились

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

## 20. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

- возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности Общества;

- полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
- права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства Общества, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
- оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
- представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **21. Информация о совершенных обществом крупных сделках.**

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не заключались.

#### **22. Информация о залогах и поручительствах.**

Выданные залоги и поручительства у Общества отсутствуют.

#### **23. Информация о государственной помощи.**

В течение 2024 и 2023 Общество не получало государственную помощь.

#### **24. Информация о совместной деятельности.**

В 2024 году и в 2023 Общество не осуществляло совместную деятельность.

#### **25. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности.**

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности:

- Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии);
- Отсутствуют неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

#### **26. События после отчетной даты.**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты:

Руководство на текущий момент не наблюдает и не ожидает в краткосрочной перспективе существенного негативного влияния на финансовое положение Общества последствий эпидемиологической и экономической ситуаций.

После отчетной даты, но до составления бухгалтерской отчетности Общество подписало Дополнительное соглашение №5 от 14.02.2025 г. к Договору Займа №20220224/1 от 24.02.2022 г.о продлении срока возврата займа в размере:

1. 175 000 тыс. руб. до 23.02.2027.

2. 25 000 тыс. руб. до 23.02.2025 г.

В связи с чем суммы займа были отражены по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса соответственно.

### **27. Непрерывность деятельности.**

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «Управляющая компания Глоубайт», так как деятельность прямо или косвенно не связана с обеспечением материально-техническими ресурсами вооруженных сил. Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, доступа к финансовым ресурсам.

### **Приложения:**

Пояснения 1. НМА и НИОКР

Пояснения 2. Основные средства

Пояснения 3. Финансовые вложения

Пояснения 4. Запасы

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 6. Затраты на производство

Пояснения 7. Оценочные обязательства

Пояснения 8. Обеспечение обязательств

Пояснения 9. Государственная помощь

Генеральный директор  
ООО «Управляющая компания Глоубайт»

\_\_\_\_\_ Кудич А. В.