

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
АО «Большая история»**

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «Большая история» (далее – Общество). ОГРН 1217700230945, ИНН 9722001842, КПП 772201001.

Список акционеров организации находится у регистратора АО «СТАТУС».

Место нахождения Общества: 111250, Москва г, ул Лефортовский Вал, д. 16А, этаж 1, офис 35, помещ. I, ком. 21Б.

Дата государственной регистрации: 18.05.2021.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, категория: микропредприятие, дата включения в реестр 10.06.2021.

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

1.2. Основные виды деятельности

Основными направлениями деятельности Общества являются:

Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);

Общество также осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3. Филиалы (структурные подразделения)

Общество не имеет филиалов (структурных подразделений).

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом Общества, Органами управления Общества являются:

1.1. Общее собрание акционеров.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. К компетенции общего собрания акционеров относятся:

1.1.1. Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждения Устава Общества в новой редакции.

1.1.2. Реорганизация Общества.

1.1.3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.

1.1.4. Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.

1.1.5. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций.

1.1.6. Увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций.

1.1.7. Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения из общего количества.

1.1.8. Образование и избрание членов ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий, с внесением в Устав сведений о ревизионной комиссии.

1.1.9. Утверждение Аудитора Общества.

1.1.10. Выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года.

1.1.11. Распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением выплаты (объявления) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и убытков Общества по результатам отчетного года.

1.1.12. Определение порядка ведения общего собрания акционеров.

1.1.13. Избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий.

1.1.14. Дробление и распределение акций.

1.1.15. Принятие решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом.

1.1.16. Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом.

1.1.17. Принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.

1.1.18. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества.

1.1.19. Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Кроме того, общее собрание акционеров осуществляет функции совета директоров.

1.2. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В период с 09.06.2021 по 15.09.2023 функции единоличного исполнительного органа Общества были возложены на генерального директора Кондратюк Маргариту Евгеньевну.

В период с 15.09.2023 по 31.05.2024 функции единоличного исполнительного органа Общества возложены на генерального директора Минина Александра Евгеньевича.

В период с 01.06.2024 по настоящее время, а также на дату формирования пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, функции единоличного исполнительного органа Общества возложены на генерального директора Чупахину Татьяну Юрьевну.

1.5. Информация о численности персонала

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 0 человек.

Фактически на 31.12.2022, в штате Общества находился 1 сотрудник – генеральный директор, который был принят на работу как внешний совместитель на 0,25 ставки.

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 0 человек.

Фактически на 31.12.2023 в штате Общества находится 2 сотрудника – генеральный директор и главный бухгалтер, которые приняты на работу как внешние совместители на 0,25 ставки.

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 0 человек.

Фактически на отчетную дату в штате Общества находится 1 сотрудник – генеральный директор, который принят на работу как внешний совместитель на 0,1 ставки.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Приказом Минфина РФ № 66н.

2.2. Основные элементы учетной политики Общества по бухгалтерскому учету

2.2.1. Лица, ответственные за ведение учета

В период 09.06.2021 по 30.11.2021, а также с 01.05.2022 по 12.02.2023 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось генеральным директором Кондратюк Маргаритой Евгеньевной.

В период с 01.12.2021 по 30.04.2022 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось ИП Коровиным И.В., ИНН 775104393214.

В период с 13.02.2023 по 16.03.2023 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось главным бухгалтером Манаенковой Ларисой Олеговной.

В период с 17.03.2022 по 30.09.2024 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось главным бухгалтером Филипповой Екатериной Александровной.

В период с 01.10.2024 по 23.02.2025 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось генеральным директором Чупахиной Татьяной Юрьевной.

В период с 24.02.2025 по дату формирования пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером Векшиной Мариной Анатольевной.

2.2.2. Основные средства

Для целей учета основных средств Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за исключением активов, имеющих признаки основных средств, но имеющих стоимость без НДС 100 тыс. рублей и ниже. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается приказом генерального директора.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Сроком полезного использования основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ.

Общество проводит проверку элементов амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации в случае изменения:

а) срока полезного использования более чем на 5 (пять) процентов;

б) ликвидационной стоимости более чем на 5 (пять) процентов;

в) способа начисления амортизации.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Формирование остаточной стоимости основной стоимости основных средств при выбытии отражается на счете 01.09 «Выбытие основных средств».

Общество применяет п.11 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п. 11 ФСБУ 25/2018) в связи с тем, что Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.2.3. Нематериальные активы

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Общество до 31.12.2023 вело учет нематериальных активов в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и не применяло досрочно положения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

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

а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

б) организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку объектов нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации и утверждается приказом генерального директора.

Если условиями лицензионного (сублицензионного) договора срок использования программ для ЭВМ не определен (определен бессрочно), срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается 5 лет.

Если срок действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности не определен (определен бессрочно), срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается 10 лет.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.

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

Для начисления амортизации нематериальных активов применяется линейный способ.

При переходе на ФСБУ 14/2022 организация применяет альтернативный подход. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022, т.е. за 2024 год, организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

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

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

(Основание: Рекомендация Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы")

2.2.4. Запасы

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как мебель, оргтехника, расходные материалы к оргтехнике, канцелярские, хозяйственные товары.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.2.5. Денежные средства

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются без использования счета 57 «Переводы в пути». Депозитные вклады учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- а) перевод на депозит и возврат денежных средств с депозитного счета сроком менее 3 месяцев;

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, включая ошибочное перечисление и возврат ошибочно перечисленных денежных средств.

2.2.6. Оценочные резервы

Общество создает в бухгалтерском учете оценочный резерв на оплату отпусков. Сумма резерва на оплату отпусков отражается в бухгалтерском балансе по строке «Оценочные резервы».

2.2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы/расходы (продажа основных средств, материалов, сдача имущества во временное пользование и т.д.) отражаются развернуто.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы/расходы (купля-продажа иностранной валюты, курсовые разницы) отражаются свернуто.

2.2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражается за минусом суммы НДС на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражается за минусом суммы НДС на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

2.2.9. Уровень существенности.

Организацией существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.2.10. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.3. Основные элементы учетной политики Общества по налоговому учету

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

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отражены нематериальные активы Общества.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
	Сумма	Сумма	Сумма
Счет 08.05 Приобретение нематериальных активов	0	112	707
Aqua pass	0	15	0
Aqua ray	0	15	0
ВОЛНА	0	82	0
ИТЗ "Квадраты"	0	0	707
Товарный знак "Cyberdom"			
Товарный знак "CyberOk"			
Товарный знак "Cyberus"			
Товарный знак "Кибердом"			
Товарный знак "КиберОк"			
Товарный знак "Киберус"			
Товарный знак "Сайбердом"			
Товарный знак "СайберОк"			
Товарный знак "Сайберус"			
Счет 04.01 Нематериальные активы организации	0	906	0
ИТЗ "Квадраты"	0	230	0
Товарный знак "Cyberdom" 905101	0	68	0
Товарный знак "CyberOk" 910725	0	41	0
Товарный знак "Cyberus" 905362	0	50	0
Товарный знак "Кибердом" 905353	0	68	0
Товарный знак "Кибериспытание"	0	174	0
Товарный знак "КиберОк" 910724	0	41	0
Товарный знак "Киберус"	0	80	0
Товарный знак "Сайбердом" 905351	0	43	0
Товарный знак "СайберОк" 906068	0	40	0
Товарный знак "Сайберус" 944295	0	71	0
ВСЕГО	0	1 018	707

За 2023 год [MS1][SV2] начислена амортизация нематериальных активов в размере 42 тыс. руб. за 2024 г. 0 тыс. руб. Накопленная амортизация [MS3][SV4] нематериальных активов на 31.12.2022 г. 0 руб; на 31.12.2023 г. 42 тыс. руб. На 31.12.2024 г. 0 руб.

В связи с вступлением в действие с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Обществом списаны нематериальные активы, которые не подпадают под критерии ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаточная стоимость до перехода на ФСБУ 14/2022	Сумма списания в результате перехода на ФСБУ 14/2022	Стоимость после перехода на ФСБУ 14/2022
Счет 08.05 Приобретение нематериальных активов	112	(112)	0
Aqua pass	15	(15)	0
Aqua pay	15	(15)	0
ВОЛНА	82	(82)	0
ИТЗ "Квадраты"	0	0	0
Товарный знак "Cyberdom"			
Товарный знак "CyberOk"			
Товарный знак "Cyberus"			
Товарный знак "Кибердом"			
Товарный знак "КиберОк"			
Товарный знак "Киберус"			
Товарный знак "Сайбердом"			
Товарный знак "СайберОк"			
Товарный знак "Сайберус"			
Счет 04.01 Нематериальные активы организации	906	(906)	0
ИТЗ "Квадраты"	230	(230)	0
Товарный знак "Cyberdom" 905101	68	(68)	0
Товарный знак "CyberOk" 910725	41	(41)	0
Товарный знак "Cyberus" 905362	50	(50)	0
Товарный знак "Кибердом" 905353	68	(68)	0
Товарный знак "Кибериспытание"	174	(174)	0
Товарный знак "КиберОк" 910724	41	(41)	0
Товарный знак "Киберус"	80	(80)	0
Товарный знак "Сайбердом" 905351	43	(43)	0
Товарный знак "СайберОк" 906068	40	(40)	0
Товарный знак "Сайберус" 944295	71	(71)	0
ИТОГО	1 018	(1 018)	0

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отражены финансовые вложения Общества, представляющие собой выданные процентные займы.

Годовая процентная ставка по займам выданным составляла 3,75% плюс ключевая ставка Банка России за период [M55][SV6] пользованиям займом. Ключевая ставка определяется в со-

ответствии с данными, размещенными на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации (<http://www.cbr.ru/>).

Срок погашения задолженности по ним – 2027 и 2028 год.

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества за 2024 год:

тыс. руб.

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2023	Получе-но/Начислено	Переквалификация в краткосрочный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Счет 58.03 Предоставленные займы	576 515	300 579	(334 622)	(472 656)	69 816
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022 до 18.07.2025	0	0	0	0	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 25.07.2023, до 25.07.2026	128 835	13 963	0	(142 798)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 27.02.2023, до 27.02.2026	124 858	0	0	(124 858)	0
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022 до 15.11.2025	0	0	0	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022, до 07.02.2025	14 740	0	(14 740)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22, до 18.07.2025	106 413	700	(107 112)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22 (п), до 18.07.2025	700	(700)	0	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 01.02.2023, до 01.02.2025	163 469	15 900	(179 369)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 06.04.2022, до 06.04.2025	4 500	0	(4 500)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 07.07.2022, до 07.07.2025	11 000	0	(11 000)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 11.05.2022, до 11.05.2025	100	0	(100)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 12.05.2022, до 12.05.2025	6 000	0	(6 000)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.03.2022, до 25.03.2028	4 100	0	0	0	4 100

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2023	Получе-но/Начислено	Переквали-фикация в краткосроч-ный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Счет 58.03 Предоставленные займы	576 515	300 579	(334 622)	(472 656)	69 816
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.05.2022, до 25.05.2025	11 800	0	(11 800)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 20.01.2024, до 20.01.2027	0	270 716	0	(205 000)	65 716
Счет 58.01 Паи и акции	30	16	X	(19)	28
КИБЕРДОМ АО	10	0	X	(10)	0
САЙБЕРУС АО	10	16	X	(1)	25
САЙБЕР ОК АО	8	0	X	(8)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО	2	0	X	0	2
ИТОГО	576 545	300 595	(334 622)	(472 675)	69 844

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества за 2023 год:

тыс. руб.

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2022	Получе-но/Начислено	Переквали-фикация в краткосроч-ный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Счет 58.03 Предоставленные займы	109 432	690 346	0	(223 263)	576 515
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022 до 18.07.2025	33 453	7 610	0	(41 063)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 25.07.2023, до 25.07.2026	0	128 835	0	0	128 835
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 27.02.2023, до 27.02.2026	0	124 858	0	0	124 858
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 06.04.2022, до до 06.04.2025	0	5 500	0	(5 500)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 25.05.2022, до 25.05.2025	0	13 200	0	(13 200)	0
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022 до 15.11.2025	19 722	110 633	0	(130 355)	0
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 06.03.2023, до 06.03.2025	0	3 145	0	(3 145)	0
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 31.05.2022, до 31.05.2025	0	30 000	0	(30 000)	0

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2022	Получе-но/Начислено	Переквалификация в краткосрочный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Счет 58.03 Предоставленные займы	109 432	690 346	0	(223 263)	576 515
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022, до 07.02.2025	0	14 740	0	0	14 740
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22, до 18.07.2025	55 557	50 855	0	0	106 413
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22 (п), до 18.07.2025	700	0	0	0	700
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 01.02.2023, до 01.02.2025	0	163 469	0	0	163 469
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 06.04.2022, до 06.04.2025	0	4 500	0	0	4 500
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 07.07.2022, до 07.07.2025	0	11 000	0	0	11 000
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 11.05.2022, до 11.05.2025	0	100	0	0	100
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 12.05.2022, до 12.05.2025	0	6 000	0	0	6 000
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.03.2022, до 25.03.2028	0	4 100	0	0	4 100
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.05.2022, до 25.05.2025	0	11 800	0	0	11 800
Счет 58.01 Паи и акции	40	0	X	(10)	30
КИБЕРДОМ АО	10	0	X	0	10
САЙБЕРУС АО	10	0	X	0	10
САЙБЕР ОК АО	10	0	X	(2)	8
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО	10	0	X	(8)	2
ИТОГО	109 472	690 346	0	(223 273)	576 545

3.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отражены отложенные налоговые активы:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Счет 09 Отложенные налоговые активы	1 057	427	446
Убытки прошлых лет	1 057	427	446
Итого	1 057	427	446

3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены прочие внеоборотные активы, представляющие собой задолженность по выданным беспроцентным займам, а также проценты, начисленные по процентным займам.

По строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены прочие внеоборотные активы, представляющие собой задолженность по выданным беспроцентным займам, а также проценты, начисленные по процентным займам.

Срок погашения беспроцентных займов и процентов – 2025 год.

По строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены прочие внеоборотные активы, представляющие собой задолженность по выданным беспроцентным займам, а также проценты, начисленные по процентным займам.

Срок погашения беспроцентных займов и процентов – 2027 и 2028 год.

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению прочих внеоборотных активов Общества за 2024 год:

тыс. руб.

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2023	Получено/Начислено	Переквалификация в краткосрочный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентные займы выданные)	398 573	238 468	0	(637 041)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 25.05.2022, беспроцентный, до 25.05.2025	13 200	0	0	(13 200)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 31.01.2024	0	184 911	0	(184 911)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа от 06.04.2022, беспроцентный, до 06.04.2025	2 000	0	0	(2 000)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 17.08.2023, беспроцентный, до 16.08.2026	175 400	24 600	0	(200 000)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022, беспроцентный, до 18.07.2025	41 063	8 937	0	(50 000)	0
САЙБЕРУС АО БИ-ПС Договор займа №1 от 21.07.2021 г., беспроцентный, до 31.12.2025	3 410	20 020	0	(23 430)	0

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2023	Получено/Начислено	Переквалификация в краткосрочный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентные займы выданные)	398 573	238 468	0	(637 041)	0
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022, беспроцентный, до 15.11.2025	130 355	0	0	(130 355)	0
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 06.03.2023, беспроцентный, до 06.03.2025	3 145	0	0	(3 145)	0
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 31.05.2022, беспроцентный, до 31.05.2025	30 000	0	0	(30 000)	0
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по выданным займам)	43 669	50 801	(54 955)	(35 514)	4 003
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 25.07.2023, до 25.07.2026	5 573	5 573	0	(11 146)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 27.02.2023, до 27.02.2026	8 056	16 209	0	(24 265)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022, до 07.02.2025	2 015	1 209	(3 224)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22, до 18.07.2025	15 236	7 097	(22 334)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22 (п), до 18.07.2025	103	0	0	(103)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 01.02.2023, до 01.02.2025	7 559	14 532	(22 091)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 06.04.2022, до 06.04.2025	615	369	(984)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 07.07.2022, до 07.07.2025	1 504	902	(2 406)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 11.05.2022, до 11.05.2025	14	8	(22)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 12.05.2022, до 12.05.2025	820	492	(1 312)	0	0

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2023	Получе-но/Начислено	Переквалификация в краткосрочный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентные займы выданные)	398 573	238 468	0	(637 041)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.03.2022, до 25.03.2028	561	336	0	0	897
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.05.2022, до 25.05.2025	1 613	968	(2 581)	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 20.01.2024, до 20.01.2027	0	3 106	0	0	3 106
ИТОГО	442 242	289 269	(54 955)	(672 555)	4 003

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению прочих внеоборотных активов Общества за 2023 год:

тыс. руб.

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2022	Получе-но/Начислено	Переквалификация в краткосрочный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентные займы выданные)	126 000	324 813	0	(52 240)	398 573
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 25.05.2022, беспроцентный, до 25.05.2025	13 200	0	0	0	13 200
КИБЕРДОМ АО Договор займа от 06.04.2022, беспроцентный, до 06.04.2025	5 500	(3 500)	0	0	2 000
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 17.08.2023, беспроцентный, до 16.08.2026	0	175 400	0	0	175 400
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022, беспроцентный, до 18.07.2025	0	41 063	0	0	41 063
САЙБЕРУС АО БИ-ПС Договор займа №1 от 21.07.2021 г., беспроцентный, до 31.12.2025	760	2 650	0	0	3 410
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022, беспроцентный, до 15.11.2025	30 000	100 355	0	0	130 355
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 06.03.2023, беспроцентный, до 06.03.2025	0	3 145	0	0	3 145

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2022	Получе-но/Начислено	Переквали-фикация в краткосроч-ный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Счет 76.09 Долгосрочная дебитор-ская задолженность (беспроцент-ные займы выданные)	126 000	324 813	0	(52 240)	398 573
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 31.05.2022, беспроцентный, до 31.05.2025	0	30 000	0	0	30 000
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022, до 07.02.2025	14 740	0	0	(14 740)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22, до 18.07.2025	24 300	(24 300)	0	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №б/н от 07.07.2022, до 07.07.2025	11 000	0	0	(11 000)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №б/н от 25.05.2022, до 25.05.2025	11 800	0	0	(11 800)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 06.04.2022, до 06.04.2025	4 500	0	0	(4 500)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 11.05.2022, до 11.05.2025	100	0	0	(100)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 12.05.2022, до 12.05.2025	6 000	0	0	(6 000)	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 25.03.2022, до 25.03.2028	4 100	0	0	(4 100)	0
Счет 76.09 Долгосрочная дебитор-ская задолженность (проценты по выданным займам)	1 317	42 745	0	(391)	43 669
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022, беспроцентный, до 18.07.2025	269	0	0	(269)	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 25.07.2023, до 25.07.2026	0	5 573	0	0	5 573
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 27.02.2023, до 27.02.2026	0	8 056	0	0	8 056
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022 г, беспроцентный, до 15.11.2025	122	0	0	(122)	0

Заимодавцы (кредиторы)/ Договоры займов	Остаток на 31.12.2022	Получе-но/Начислено	Переквалификация в краткосрочный займ	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентные займы выданные)	126 000	324 813	0	(52 240)	398 573
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022, до 07.02.2025	0	2 015	0	0	2 015
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22, до 18.07.2025	918	14 319	0	0	15 236
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22 (п), до 18.07.2025	8	96	0	0	103
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 01.02.2023, до 01.02.2025	0	7 559	0	0	7 559
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 06.04.2022, до 06.04.2025	0	615	0	0	615
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 07.07.2022, до 07.07.2025	0	1 504	0	0	1 504
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 11.05.2022, до 11.05.2025	0	14	0	0	14
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 12.05.2022, до 12.05.2025	0	820	0	0	820
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.03.2022, до 25.03.2028	0	561	0	0	561
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.05.2022, до 25.05.2025	0	1 613	0	0	1 613
ИТОГО	127 317	367 558	0	(52 631)	442 242

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

В таблице представлена структура краткосрочной дебиторской задолженности Общества:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
	Сумма	Сумма	Сумма
Счет 60.02 Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	202	12	688
БЧК ЛИГАЛ ООО	0	0	550
МЭЙНСТЕЙ ООО	198	0	0
ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР ООО	0	2	0
ИНТЕРГЕОТЕХ ООО	0	8	18
СТАТУС АО	4	2	0
ФГБУ ФИПС, ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ИНСТИТУТ ПРО- МЫШЛЕННОЙ СОБСТВЕННОСТИ, ФИПС	0	0	94
Прочие	0	0	26
Счет 76.09, Прочие расчеты с разными дебито- рами и кредиторами (проценты по займам выданным)	54 955	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО, в том числе:	54 955	0	0
<i>Договор займа №1 от 07.02.2022, до 07.02.2025</i>	<i>3 224</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.2022, до 18.07.2025</i>	<i>22 334</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Договор займа БН от 01.02.2023, до 01.02.2025</i>	<i>22 091</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Договор займа БН от 06.04.2022, до 06.04.2025</i>	<i>984</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Договор займа БН от 07.07.2022, до 07.07.2025</i>	<i>2 406</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Договор займа БН от 11.05.2022, до 11.05.2025</i>	<i>22</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Договор займа БН от 12.05.2022, до 12.05.2025</i>	<i>1 312</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Договор займа БН от 25.05.2022, до 25.05.2025</i>	<i>2 581</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Счет 76.06 Прочая дебиторская задолженность	0	8	0
Векшин Никита Эдуардович	0	8	0
ПРОЧЕЕ	7	0	0
Итого	55 164	20	668

Движения по 76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (проценты по займам выданным) раскрыты в п. 3.4.

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению дебиторской задолженности Общества за 2024 год:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023	Начислено	Списано	31.12.2024
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Счет 60.02 Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	12	783	(594)	202
МЭЙНСТЕЙ ООО	0	378	(180)	198
ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР ООО	2	16	(18)	0
ИНТЕРГЕОТЕХ ООО	8	58	(66)	0
СТАТУС АО	2	188	(187)	4
Прочие	0	143	(143)	0

Счет 76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (проценты по займам выданным)	0	54 955	0	54 955
Счет 76.06 Прочая дебиторская задолженность	8	1	(9)	0
Векшин Никита Эдуардович	8	0	(8)	0
Гордейчик Сергей Владимирович	0	1	(1)	0
ПРОЧЕЕ	0	7	0	7
Итого	20	55 746	(603)	55 164

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению дебиторской задолженности Общества за 2023 год:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2022	Начислено	Списано	31.12.2023
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Счет 60.02 Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	688	719	(1 395)	12
БЧК ЛИГАЛ ООО	550	0	(550)	0
ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР ООО	0	16	(14)	2
ИНТЕРГЕОТЕХ ООО	18	58	(68)	8
СТАТУС АО	0	2	0	2
ФГБУ ФИПС, ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ИНСТИТУТ ПРОМЫШЛЕННОЙ СОБСТВЕННОСТИ, ФИПС	94	0	(94)	0
Прочие	26	643	(669)	0
Счет 76.06 Прочая дебиторская задолженность	0	10	(2)	8
Векшин Никита Эдуардович	0	8	0	8
Гордейчик Сергей Владимирович	0	2	(2)	0
Итого	688	729	(1 397)	20

По строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. В таблице представлена структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества:

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению кредиторской задолженности Общества за 2024 год:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023	Начислено	Оплачено	31.12.2024
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	1 357	(1 306)	50
Новый регистратор АО	0	202	(151)	50
Прочее	0	1 155	(1 155)	0
Счет 68.01.1 НДС исчисленный налоговым агентом	0	592	(575)	17
Счет 69.09, Страховые взносы по единому тарифу	19	744	(722)	41

Счет 68.90 Расчеты по единому налоговому счету	10	1 410	(1 420)	0
Счет 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	0	4 625	(4 511)	114
Счет 76.09 Прочая кредиторская задолженность	613	0	(613)	0
Альфа-Банк АО	613	0	(613)	0
Итого	642	8 729	(9 147)	222

В таблице ниже представлена информация по наличию и движению кредиторской задолженности Общества за 2023 год:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2022	Начислено	Оплачено	31.12.2023
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	3 122	(3 130)	0
Новый регистратор АО	5	218	(223)	0
Статус АО	4	198	(202)	0
Прочее	0	2 706	(2 706)	0
Счет 68.01.1 НДФЛ исчисленный налоговым агентом	1	149	(149)	0
Счет 69.09, Страховые взносы по единому тарифу	0	246	(227)	19
Счет 68.90 Расчеты по единому налоговому счету	3	380	(370)	10
Счет 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	4	1 143	(1 147)	0
Счет 76.09 Прочая кредиторская задолженность	0	613	0	613
Альфа-Банк АО	0	613	0	613
Итого	17	5 653	(5 023)	642

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отражены финансовые вложения Общества, представляющие собой выданные процентные займы.

Годовая процентная ставка по займам выданным составляла 3,75% плюс ключевая ставка Банка России за период пользования займом. Ключевая ставка определяется в соответствии с данными, размещенными на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации (<http://www.cbr.ru/>).

Срок погашения задолженности по ним – 2025 год.

Ниже раскрытые договоры ранее в 2023 и 2022 годах отражались по строке 1170 Бухгалтерского баланса, на 31.12.2024 классифицированы как краткосрочные.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
	Сумма	Сумма	Сумма

Счет 58.03 Предоставленные займы	334 622	0	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО, в том числе:	334 622	0	0
Договор займа №1 от 07.02.2022, до 07.02.2025	14 740	0	0
Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.2022, до 18.07.2025	107 112	0	0
Договор займа БН от 01.02.2023, до 01.02.2025	179 369	0	0
Договор займа БН от 06.04.2022, до 06.04.2025	4 500	0	0
Договор займа БН от 07.07.2022, до 07.07.2025	11 000	0	0
Договор займа БН от 11.05.2022, до 11.05.2025	100	0	0
Договор займа БН от 12.05.2022, до 12.05.2025	6 000	0	0
Договор займа БН от 25.05.2022, до 25.05.2025	11 800	0	0
Итого	334 622	0	0

Движения краткосрочных финансовых вложений раскрыты в п. 3.2.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2022 составили 37 тыс. руб. и представляют собой денежные средства на расчетных счетах Общества.

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2023 составили 41 210 тыс. руб. и представляют собой денежные средства на расчетных счетах Общества.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества по состоянию на 31.12.2024 составили 205 516 тыс. руб. и представляют собой денежные средства на расчетных и депозитных счетах Общества. Расшифровка представлена в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
	Сумма	Сумма	Сумма
Счет 51 Расчетные счета	205 516	1 210	37
Альфа-Банк	205 497	1 185	37
Сбербанк	19	25	0
Счет 55 Депозитные счета	0	40 000	0
Итого	205 516	41 210	37

Сумма 40 000 тыс. руб., отраженная на депозитном счете на 31.12.2023 представляет собой краткосрочный депозит со сроком возврата 09.01.2024.

В 2022 году Общество не осуществляло размещение денежных средств на банковских депозитах. Движение денежных средств на депозитных счетах в 2023 году представлено в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Размещено на краткосрочных депозитных счетах в 2023 году	Закрыты депозиты в 2023 году	Остаток на 31.12.2023	Начислены процентные доходы от размещения депозитов за 2023 год
Счет 55 Депозитные счета	0	358 000	318 000	40 000	429

3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены прочие оборотные активы Общества в размере 21 тыс. рублей, которые представляют собой неисключительные права на программное обеспечение.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены прочие оборотные активы Общества в размере 0 тыс. рублей.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены прочие оборотные активы Общества в размере 0 тыс. рублей.

тыс. руб.			
Расшифровка показателей статьи	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Счет 97.21 Прочие расходы будущих периодов	0	0	21
Лицензия 1С -Отчетность (Калуга Астрал), 12 мес Срок: 25.07.2022 - 24.07.2023	0	0	3
Лицензия 1С:Фреш ERP, 12 мес Срок: 02.03.2022 - 01.03.2023	0	0	12
Передача прав на пользование программой "Астрал-Отчетность" Срок: 12 мес.	0	0	4
Права использования "Web-система СБИС" модуль ЭДО с 20.07.2022г. по 19.07.2023г.	0	0	2
Итого	0	0	21

3.9. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

По строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены долгосрочные займы Общества в размере 544 307 тыс. рублей, на 31.12.2023 отражены долгосрочные займы Общества в размере 791 155 тыс. рублей, на 31.12.2022 в размере 210 779 тыс. рублей.

Срок возврата всех займов – 2026 и 2027 год. Годовая процентная ставка по займам полученным составляла 3,75% плюс ключевая ставка Банка России за период пользования займом. Ключевая ставка определяется в соответствии с данными, размещенными на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации (<http://www.cbr.ru/>). Так же присутствуют беспроцентные займы.

Структура займов и движение по ним представлены в таблице ниже.

тыс. руб.				
Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2023	Получено в 2024 году	Погашено в 2024 году	Остаток на 31.12.2024
Счет 67.03 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	788 550	506 900	753 750	541 700
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа БН от 31.01.2024, беспроцентный, до 30.01.2027	0	416 900	0	416 900
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа 1-2022 от 07.02.2022, беспроцентный, до 31.12.2025	63 000	37 000	100 000	0
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 07.07.2022г., беспроцентный, до 07.07.2025	11 000	0	11 000	0

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2023	Получено в 2024 году	Погашено в 2024 году	Остаток на 31.12.2024
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 12.05.2022г., беспроцентный, до 12.05.2025	6 000	0	6 000	0
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 14.11.2022г., беспроцентный, до 14.11.2025	100 000	0	100 000	0
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа БН от 17.08.2023, беспроцент- ный, до 16.08.2026	352 245	47 755	275 200	124 800
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 24.05.2022г., беспроцентный, до 24.05.2025	25 000	0	25 000	0
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 26.09.2022г., беспроцентный, до 26.09.2025	201 305	5 245	206 550	0
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 30.05.2022г., беспроцентный, до 30.05.2025	30 000	0	30 000	0
Счет 67.04 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (проценты)	2 605	0	0	2 605
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 05.12.2022, до 05.12.2025	139	0	0	139
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 08.09.2022 г., до 08.09.2025	1 976	0	0	1 976
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 10.11.2022 г., до 10.11.2025	369	0	0	369
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 15.12.2022, до 15.12.2025	121	0	0	121
Итого	791 155	506 900	753 750	544 307

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Получено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
Счет 67.03 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	209 620	618 730	39 800	788 550
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 05.12.2022, до 05.12.2025	2 000	0	2 000	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 08.09.2022 г., до 08.09.2025	30 000	0	30 000	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 10.11.2022 г., до 10.11.2025	5 000	0	5 000	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 15.12.2022, до 15.12.2025	1 800	0	1 800	0

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Получено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
КОНДРАТЮК МАРГАРИТА ЕВГЕНЬЕВНА Договор займа 1-2021 от 30.06.2021 беспро- центный до 31.12.2024	1 000	0	1 000	0
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа 1-2022 от 07.02.2022, беспро- центный, до 31.12.2025	63 000	0	0	63 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 07.07.2022г., беспроцентный, до 07.07.2025	11 000	0	0	11 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 12.05.2022г., беспроцентный, до 12.05.2025	6 000	0	0	6 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 14.11.2022г., беспроцентный, до 14.11.2025	10 000	90 000	0	100 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа БН от 17.08.2023, беспроцент- ный, до 16.08.2026	0	352 245	0	352 245
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 24.05.2022г., беспроцентный, до 24.05.2025	25 000	0	0	25 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 26.09.2022г., беспроцентный, до 26.09.2025	24 820	176 485	0	201 305
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 30.05.2022г., беспроцентный, до 30.05.2025	30 000	0	0	30 000
Счет 67.04 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (проценты)	1 159	1 446	0	2 605
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 05.12.2022, до 05.12.2025	16	123	0	139
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 08.09.2022 г., до 08.09.2025	790	1 186	0	1 976
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 10.11.2022 г., до 10.11.2025	77	292	0	369
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 15.12.2022, до 15.12.2025	7	114	0	121
Максимов Юрий Владимирович Договор займа БН от 26.09.2022, беспроцент- ный, до 26.09.2025	269	-269	0	0
Итого	210 779	620 176	39 800	791 155

По строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены краткосрочные кредиты Общества в размере 0 тыс. рублей, на 31.12.2023 отражены краткосрочные кредиты Общества в размере 271 276 тыс. рублей, на 31.12.2022 в размере 29 648 тыс. рублей.

Кредит представляет собой возобновляемую кредитную линию с лимитом задолженности в размере 300 000 тыс. рублей. Цель предоставления кредита – пополнение оборотных средств. Под лимитом задолженности понимается максимальный размер единовременной задолженности по кредиту.

Срок действия Кредитной линии установлен с «21» декабря 2022 г. по «01» сентября 2025 г. включительно. При этом кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 12 (двенадцати) месяцев.

Годовая процентная ставка устанавливается в дополнительных соглашениях о предоставлении кредита, но не более ключевой ставки Банка России плюс 3,75% за период пользования кредитом.

Проценты уплачиваются ежемесячно до 25-го числа каждого месяца.

Структура задолженности по кредиту и движение по нему представлено в таблице.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2023	Получено (начислено) в 2024 году	Погашено в 2024 году	Остаток на 31.12.2024
Счет 66.03 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	270 397	0	270 397	0
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение №07BW5L от 21.12.22, до 01.09.2025	270 397	0	270 397	0
Счет 66.02 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (проценты)	879	17 026	17 905	0
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение №07BW5L от 21.12.22, до 01.09.2025	879	17 026	17 905	0
Итого	271 276	17 026	288 302	0

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Получено (начислено) в 2023 году	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
Счет 66.03 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	29 603	270 397	29 603	270 397
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение №07BW5L от 21.12.22, до 01.09.2025	29 603	270 397	29 603	270 397
Счет 66.02 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (проценты)	45	29 494	28 660	879
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение №07BW5L от 21.12.22, до 01.09.2025	45	29 494	28 660	879
Итого	29 648	299 891	58 263	271 276

3.10. Оценочные резервы

По строке 1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены оценочные обязательства Общества в размере 82 тыс. руб., на 31.12.2023 отражены оценочные обязательства Общества в размере 15 тыс. руб., на 31.12.2022 они составили 20 тыс. руб.

В таблице представлена информация по наличию и движению оценочных обязательств Общества:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2023	Признаны оценочные обязательства за 2024 год	Погашено в 2024 году	Остаток на 31.12.2024
Счет 96.01 Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15	208	141	82
Оценочные обязательства по вознаграждениям (резерв ежегодных отпусков)	12	178	120	70
Оценочные обязательства по страховым взносам (резерв ежегодных отпусков)	3	30	22	12
Итого	15	208	141	82

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Признаны оценочные обязательства за 2023 год	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
Счет 96.01 Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	20	41	46	15
Оценочные обязательства по вознаграждениям (резерв ежегодных отпусков)	15	33	36	12
Оценочные обязательства по страховым взносам (резерв ежегодных отпусков)	5	8	10	3
Итого	20	41	46	15

3.11. Капиталы и резервы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб. (строка 1310 Бухгалтерского баланса). В 2024 и 2023 годах начислений и выплат дивидендов Обществом не осуществлялось.

В 2024 году были внесены вклады в имущество Общества от КСП КАПИТАЛ УА ООО Д.У. ЗПИФ Комбинированный "Новый Цифровой Мир" согласно Протоколу внеочередного общего собрания акционеров б/н от 31.05.2024. В 2023 и 2022 годах добавочный капитал отсутствовал.

Вклады в имущество представляет собой денежные средства с лимитом в размере 100 000 тыс. рублей. Цель предоставления – финансирование и поддержание деятельности Общества, а также в целях увеличения чистых активов Общества.

В таблице представлена информация по наличию и движению добавочного капитала Общества:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2023	Получены вклады за 2024 год	Списано в 2024 году	Остаток на 31.12.2024
--------------------------------	-----------------------	-----------------------------	---------------------	-----------------------

Счет 83 Добавочный капитал (вклады в имущество)	0	128 696	0	128 696
Договор 1-БИ/ВК/НЦМ/2024 от 26.06.2024	0	100 000	0	100 000
Договор N1-БИ/ВК/НЦМ/2024 от 25.11.2024	0	28 696	0	28 696
Итого	0	128 696	0	128 696

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности у Общества в 2024 и 2023 годах отсутствуют.

Общехозяйственные расходы Общества в 2024 году составили 6 394 тыс. руб. В 2023 году составили 3 354 тыс. руб.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
	Сумма	Сумма
Амортизация	0	42
Аренда нежилого помещения	66	67
Аудит	360	0
Заработная плата, счет 26	4 700	1 144
ПО ЭВМ 3-х лиц	28	52
Прочие расходы 26 счет	73	58
Страховые взносы, счет 26	764	228
Юридические услуги	403	1 763
Итого	6 394	3 354

3.13. Прочие доходы и расходы

В нижеследующих таблицах представлена информация о прочих доходах Общества.

Проценты к получению:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
	Сумма	Сумма
Проценты к получению	38 210	43 174
Итого	38 210	43 174

Долевое участие в других организациях:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
	Сумма	Сумма
Долевое участие в российских организациях	1	10
Итого	1	10

Прочие доходы:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
	Сумма	Сумма
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	269
Прочие доходы и расходы	583	6
Итого	583	275

В нижеследующих таблицах представлена информация о прочих расходах Общества.

Проценты к уплате:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
	Сумма	Сумма
Проценты к уплате (по кредитам и займам полученным)	17 026	31 210
Итого	17 026	31 210

Прочие расходы:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
	Сумма	Сумма
Ведение реестра акционеров	416	204
Долевое участие в российских организациях	2	10
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	1 039
Комиссия депозитария	5 313	7 396
Штрафные санкции	0	0
Расходы на услуги банков	10 719	59
Прочие доходы и расходы	1 018	0
Итого	17 468	8 708

3.14. Арендованные основные средства.

Общество арендует помещение по следующему адресу:

111250, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул Лефортовский Вал, дом 16А, этаж/офис 1/35, помещ/ком I/21Б, арендодатель ИНТЕРГЕОТЕХ ООО, договор аренды № 18-04-22 от 18.04.2022.

Величина арендной платы за 2022 год составила 58 тыс. руб.

Величина арендной платы за 2023 год составила 67 тыс. руб.

Величина арендной платы за 2024 год составила 66 тыс. руб.

Все коммунальные платежи включены в стоимость арендной платы.

3.15. Расчет базовой прибыли/убытка на акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2023 год составляет:

149 558, 79 рублей / 10 000 акций = 14,96 рублей на акцию.

Базовый убыток на одну акцию за 2024 год составляет:

(1 463 456,61) рублей / 10 000 акций = (146,35) рублей на акцию.

3.16. Условные обязательства

Общество выступало поручителем по кредитам АО «КИБЕРДОМ». Выданные поручительства отражены в учете Общества на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» и представлены в следующей таблице.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Дата выдачи поручительства	Сумма поручительства	Сумма задолженности по кредитам АО «КИБЕРДОМ» на 31.12.2022	Сумма задолженности по кредитам АО «КИБЕРДОМ» на 31.12.2023	Сумма задолженности по кредитам АО «КИБЕРДОМ» на 31.12.2024
АЛЬФА-БАНК АО		1 593 500	833 995	1 438 491	0
Договор поручительства 067N9P001	09.09.2022	800 000	734 605	654 908	0
Договор поручительства 06CM5P001	09.09.2022	60 000	54 610	53 572	0
Договор поручительства 06DX7P001	09.09.2022	733 500	44 780	730 011	0
ИТОГО		1 593 500	833 995	1 438 491	0

Общество имело залоговые обязательства, выданные АО «Альфа-банк» в обеспечение Кредитного соглашения № 06DX7L об открытии невозобновляемой кредитной линии АО «Кибердом». Предметом договоров залога являлись акции АО «Кибердом», принадлежащие АО «Большая история». Информация о залогах представлена в таблице.

ТИП СДЕЛКИ	НОМЕР ДОГОВОРА	ДАТА ДОГОВОРА	СУММА, РУБ.	СТАТУС	ДАТА ОКОНЧАНИЯ
Залог	06DX7Z002	12.12.2022	10 000,00	Завершено	12.07.2024
Залог	067N9Z002	12.12.2022	10 000,00	Завершено	12.07.2024
Залог	06CM5Z002	12.12.2022	10 000,00	Завершено	12.07.2024

3.17. Налогообложение

Налог на прибыль

Уплата сумм налога на прибыль производится по месту нахождения Общества.

В 2023 году ставка по налогу на прибыль составила 20%.

В отчетном периоде Обществом был рассчитан налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". В связи с увеличением ставки по налогу на прибыль организаций с 01 января 2025 г. с 20% до 25% величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства была пересчитана исходя из новой ставки налога на прибыль на 31.12.2024 г. в соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчет налога на прибыль за 2024 год представлен в таблице:

тыс. руб.

Статьи доходов и расходов	Итого 2024 год	Уменьшение налога на прибыль на убытки прошлого периода	Итого налог на прибыль за 2024 год к уплате
Общехозяйственные расходы	-6 394		
Доходы от участия в других организациях	1		
Прочие доходы	583		
Процентные доходы	38 210		
Процентные расходы	-17 026		
Прочие расходы	-17 468		
Прибыль(убыток) до налогообложения	-2 094		
Налог на прибыль (текущий налог на прибыль – изменение ОНА на счете 09 по убытку текущего периода) = Прибыль (убыток) до налогообложения* 20%	630	-630	
Итого чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-1 464		

Расчет налога на прибыль за 2023 год представлен в таблице:

тыс. руб.

Статьи доходов и расходов	Итого 2023 год	Уменьшение налога на прибыль на убытки прошлого периода	Итого налог на прибыль за 2023 год к уплате
Общехозяйственные расходы	-3 354		
Доходы от участия в других организациях	10		
Прочие доходы	275		
Процентные доходы	43 174		
Процентные расходы	-31 210		
Прочие расходы	-8 708		
Прибыль(убыток) до налогообложения	187		

Налог на прибыль (текущий налог на прибыль – изменение ОНА на счете 09 по убытку текущего периода) = Прибыль (убыток) до налогообложения* 20%	-37	18	-19
Итого чистая прибыль (убыток) отчетного периода	150		

Страховые взносы

В 2024, 2023 и 2022 годах страховые взносы, перечисляемые в ПФР Общество платило по пониженным тарифам для субъектов малого или среднего предпринимательства (МСП):

с зарплаты в размере МРОТ ставка составляет 30%;

с зарплаты свыше МРОТ - 15% (ПФР — 10%, ФФОМС — 5%).

Налог на добавленную стоимость

В 2023 и 2022 годах весь доход, полученный Обществом, не облагался НДС.

В 2024 году налоговая база составила 564 тыс. руб., НДС начислен в размере 113 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц

Уплата сумм налога на доходы физических лиц, производится по месту нахождения Общества. Справки о доходах физических лиц по форме №2-НДФЛ представляются в налоговую инспекцию по месту нахождения Общества.

Налог на имущество

У Общества отсутствуют объекты налогообложения по налогу на имущество.

3.18. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны организации	Основание признания связанной стороной	Дата начала признания связанной стороной (дата назначения ответственных лиц)	Дата завершения признания связанной стороной (дата снятия с должности ответственных лиц)
Участники (акционеры и конечные бенефициары):			
Максимов Юрий Владимирович	Решение об утверждении организации. Акционер, доля 99%	24.12.2021	По н.в.
Основной управленческий персонал:			
Чупахина Татьяна Юрьевна	Генеральный директор, Приказ о вступлении в должность.	14.06.2024	По н.в.

Минин Александр Евгеньевич	Генеральный директор, Приказ о вступлении в должность.	15.09.2023	13.06.2024
Прочие связанные стороны:			
ООО «КБ Кибердом»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	09.08.2023	По н.в.
АО «УК Большая история»		24.12.2021	По н.в.
Векшин Никита Эдуардович		20.02.2024	По н.в.
АО «Кибердом» (дочернее общество до 07.11.2024)		23.12.2021	По н.в.
Калмыков Сергей Алексан- дрович		04.04.2022	По н.в.
Гордейчик Сергей Влади- мирович		18.04.2022	По н.в.
АО «Сайбер ОК»		18.04.2022	По н.в.
АО «Кибериспытание»		01.12.2023	По н.в.
Левин Вячеслав Виталье- вич		01.12.2023	22.10.2024
Воеводина Наталья Викто- ровна		23.10.2024	По н.в.
АО «Настоящее»		02.09.2024	По н.в.
Шахов Денис Михайлович		02.09.2024	26.09.2024
Саклаков Евгений Анатоль- евич		27.09.2024	06.03.2025
АО «Кибер Квартал»		16.12.2024	По н.в.
Дубровин Иван Вячеславо- вич		16.12.2024	По н.в.
Соловьев Алексей Сергее- вич		07.03.2025	По н.в.
АО «Сайберус» (дочернее общество до 14.06.2024)		24.12.2021	По н.в.

В отчетном и предшествующем отчетному периоду Общество осуществляло операции с другими компаниями группы по следующим видам деятельности:

- Оказание услуг Обществом;
- Получение займов;
- Предоставление займов;
- Вклады в имущество;
- Доходы от участия в других организациях.

В 2024 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование контрагента	Договор	Вид операций	Остаток задолженности по расчетам с компаниями группы на 31.12.2023г.	Начислено (с НДС) за 2024 год	Оплачено (с НДС) за 2024 год	Остаток задолженности по расчетам с компаниями группы на 31.12.2024г.
ВЕКШИН НИКИТА ЭДУАРДОВИЧ	БН от 26.12.2023	Доходы от участия в других организациях	8	0	-8	0
Гордейчик Сергей Владимирович	БН от 11.04.2024 купли-продажи акций	Доходы от участия в других организациях	0	1	-1	0
КИБЕРДОМ АО	БН от 24.06.2024	Расчеты с покупателями	0	515	-515	0
	Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022	Проценты к получению	41 063	8 937	-50 000	0
	Договор займа БН от 05.12.2022	Проценты к уплате по займу полученному	-139	0	0	-139
	Договор займа БН от 06.04.2022	Проценты к получению	2 000	0	-2 000	0
	Договор займа БН от 08.09.2022	Проценты к уплате по займу полученному	-1 976	0	0	-1 976
	Договор займа БН от 10.11.2022	Проценты к уплате по займу полученному	-369	0	0	-369
	Договор займа БН от 15.12.2022	Проценты к уплате по займу полученному	-121	0	0	-121
	Договор займа БН от 17.08.2023	Проценты к получению	175 400	24 600	-200 000	0
	Договор займа БН от 25.05.2022	Проценты к получению	13 200	0	-13 200	0
	Договор займа БН от 25.07.2023	Основной долг по выданному займу	128 835	13 963	-142 798	0
		Проценты к получению	5 573	5 573	-11 146	0
	Договор займа БН от 27.02.2023	Основной долг по выданному займу	124 858	0	-124 858	0
		Проценты к получению	8 056	16 209	-24 265	0
	Договор займа БН от 31.01.2024	Проценты к получению	0	184 911	-184 911	0
КИБЕРИСПЫТАНИЕ АО	Договор займа БН от 11.04.2024	Проценты к получению	0	5 450	-5 450	0

Максимов Юрий Владимирович (займы полученные)	Договор займа 1-2022 от 07.02.2022	Основной долг заем полученный	-63 000	37 000	-100 000	0
	Договор займа БН от 07.07.2022	Основной долг заем полученный	-11 000	0	11 000	0
	Договор займа БН от 12.05.2022	Основной долг заем полученный	-6 000	0	6 000	0
	Договор займа БН от 14.11.2022	Основной долг заем полученный	-100 000	0	100 000	0
	Договор займа БН от 17.08.2023	Основной долг заем полученный	-352 245	-47 755	275 200	-124 800
	Договор займа БН от 24.05.2022	Основной долг заем полученный	-25 000	0	25 000	0
	Договор займа БН от 26.09.2022	Основной долг заем полученный	-201 305	-5 245	206 550	0
	Договор займа БН от 30.05.2022	Основной долг заем полученный	-30 000	0	30 000	0
	Договор займа БН от 31.01.2024	Основной долг заем полученный	0	-416 900	0	-416 900
САЙБЕР ОК АО	БН от 18.04.2024	Расчеты с покупателями	0	162	-162	0
	Договор займа БН от 06.03.2023	Проценты к получению	3 145	0	-3 145	0
	Договор займа БН от 15.11.2022	Проценты к получению	130 355	0	-130 355	0
	Договор займа БН от 31.05.2022	Проценты к получению	30 000	0	-30 000	0
Сайберус АО	БИ-ПС Договор займа №1 от 21.07.2021	Проценты к получению	3 410	20 020	-23 430	0
	Договор о внесении акционером вклада в имущество от 05.11.2024	Вклад в имущество Общества	0	6	-6	0
	Договор о внесении акционером вклада в имущество от 30.08.2024	Вклад в имущество Общества	0	10	-10	0
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО (займы выданные)	Договор займа №1 от 07.02.2022	Основной долг	14 740	0	0	14 740
		Проценты к получению	2 015	1 209	0	3 224
	Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.2022	Основной долг	106 412	700	0	107 112
		Проценты к получению	15 236	7 097	0	22 334
	Договор займа	Основной долг	700	-700	0	0

	№1-2022/БИ от 19.07.2022 (переплата)	Проценты к получению	103	0	-103	0
	Договор займа БН от 01.02.2023	Основной долг	163 469	15 900	0	179 369
		Проценты к получению	7 559	14 532	0	22 091
	Договор займа БН от 06.04.2022	Основной долг	4 500	0	0	4 500
		Проценты к получению	615	369	0	984
	Договор займа БН от 07.07.2022	Основной долг	11 000	0	0	11 000
		Проценты к получению	1 504	902	0	2 406
	Договор займа БН от 11.05.2022	Основной долг	100	0	0	100
		Проценты к получению	14	8	0	22
	Договор займа БН от 12.05.2022	Основной долг	6 000	0	0	6 000
		Проценты к получению	820	492	0	1 312
	Договор займа БН от 20.01.2024	Основной долг	0	270 716	-205 000	65 716
		Проценты к получению	0	3 106	0	3 106
	Договор займа БН от 25.03.2022	Основной долг	4 100	0	0	4 100
		Проценты к получению	561	336	0	897
	Договор займа БН от 25.05.2022	Основной долг	11 800	0	0	11 800
		Проценты к получению	1 613	968	0	2 581

В 2023 году Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование контрагента	Договор	Вид операций	Остаток задолженности по расчетам с компаниями группы на 31.12.2022г.	Начислено (с НДС) за 2023 год	Оплачено (с НДС) за 2023 год	Остаток задолженности по расчетам с компаниями группы на 31.12.2023г.
ВЕКШИН НИКИТА ЭДУАРДОВИЧ	БН от 26.12.2023	Доходы от участия в других организациях	0	8	0	8
Гордейчик Сергей Владимирович	БН от 05.09.2023 купли-продажи акций	Доходы от участия в других организациях	0	2	-2	0
КИБЕРДОМ АО	Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022	Основной долг	33 453	7 610	-41 063	0
		Проценты к получению	269	41 063	-269	41 063
	Договор займа БН от 05.12.2022	Основной долг	-2 000	0	2 000	0
		Проценты к уплате	-16	-123	0	-139
	Договор займа БН от 06.04.2022	Основной долг	0	5 500	-5 500	0
		Проценты к получению	5 500	-3 500	0	2 000

	Договор займа БН от 10.11.2022	Основной долг	-5 000	0	5 000	0
		Проценты к уплате	-77	-292	0	-369
	Договор займа БН от 15.12.2022	Основной долг	-1 800	0	1 800	0
		Проценты к уплате	-7	-114	0	-121
	Договор займа БН от 17.08.2023	Проценты к получению	0	175 400	0	175 400
	Договор займа БН от 25.05.2022	Основной долг	0	13 200	-13 200	0
		Проценты к получению	13 200	0	0	13 200
	Договор займа БН от 25.07.2023	Основной долг	0	128 835	0	128 835
		Проценты к получению	0	5 573	0	5 573
	Договор займа БН от 27.02.2023	Основной долг	0	124 858	0	124 858
		Проценты к получению	0	8 056	0	8 056
	Договор займа БН от 08.09.2022	Основной долг	-30 000	0	30 000	0
		Проценты к уплате	-791	-1 187	0	-1 976
Максимов Юрий Владимирович	Договор займа 1-2022 от 07.02.2022	Основной долг полученного займа	-63 000	0	0	-63 000
	Договор займа БН от 07.07.2022	Основной долг полученного займа	-11 000	0	0	-11 000
	Договор займа БН от 12.05.2022	Основной долг полученного займа	-6 000	0	0	-6 000
	Договор займа БН от 14.11.2022	Основной долг полученного займа	-10 000	-90 000	0	-100 000
	Договор займа БН от 17.08.2023	Основной долг полученного займа	0	-352 245	0	-352 245
	Договор займа БН от 24.05.2022	Основной долг полученного займа	-25 000	0	0	-25 000
	Договор займа БН от 26.09.2022	Основной долг полученного займа	-24 820	-176 485	0	-201 305
		Проценты к уплате	-269	0	269	0
	Договор займа БН от 30.05.2022	Основной долг полученного займа	-30 000	0	0	-30 000
САЙБЕР ОК АО	Договор займа БН от 06.03.2023	Основной долг	0	3 145	-3 145	0
		Проценты к получению	0	3 145	0	3 145
	Договор займа БН от 15.11.2022	Основной долг	19 722	110 633	-130 355	0
		Проценты к получению	123	130 355	-123	130 355
	Договор займа БН от 15.11.2022	Проценты к получению	30 000	-30 000	0	0
	Договор займа	Основной долг	0	30 000	-30 000	0

	БН от 31.05.2022	Проценты к получению	0	30 000	0	30 000
Сайберус АО	БИ-ПС Договор займа №1 от 21.07.2021	Основной долг беспроцентного выданного займа	760	2 650	0	3 410
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО	Договор займа №1 от 07.02.2022	Основной долг	0	14 740	0	14 740
		Проценты к получению	14 740	-12 725	0	2 015
	Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.2022	Основной долг	55 557	50 855	0	106 412
		Проценты к получению	918	14 319	0	15 236
	Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.2022 (переплата)	Основной долг	700	0	0	700
		Проценты к получению	8	96	0	103
	Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22	Основной долг беспроцентного выданного займа	24 300	-24 300	0	0
	Договор займа БН от 01.02.2023	Основной долг	0	163 469	0	163 469
		Проценты к получению	0	7 559	0	7 559
	Договор займа БН от 06.04.2022	Основной долг	0	4 500	0	4 500
		Проценты к получению	4 500	-3 885	0	615
	Договор займа БН от 07.07.2022	Основной долг	0	11 000	0	11 000
		Проценты к получению	11 000	-9 496	0	1 504
	Договор займа БН от 11.05.2022	Основной долг	0	100	0	100
		Проценты к получению	100	-86	0	14
	Договор займа БН от 12.05.2022	Основной долг	0	6 000	0	6 000
		Проценты к получению	6 000	-5 180	0	820
	Договор займа БН от 25.03.2022	Основной долг	0	4 100	0	4 100
		Проценты к получению	4 100	-3 539	0	561
	Договор займа БН от 25.05.2022	Основной долг	0	11 800	0	11 800
		Проценты к получению	11 800	-10 187	0	1 613

Общий размер вознаграждения основного управленческого персонала (тыс.руб.):

п/п	Наименование вознаграждения	за 2023г.	за 2024г.
1	Вознаграждение персоналу, в том числе:	81	4 302
	- заработная плата	81	1 783
	- отпускные	-	68
	- вознаграждение разовое	-	2 300
	- прочие выплаты	-	151
2	Страховые взносы	21	1 179
	ИТОГО	102	5 481

3.19. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату, а также на дату подписания отчетности Общество не участвует в арбитражных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

3.20. Риски и факторы, влияющие на финансовое состояние и допущение непрерывности деятельности.

Основные для Общества риски связаны с правовой формой общества и возможными изменениями законодательства в данной области.

Финансовый риск

По состоянию на 31 декабря 2024г. сумма чистых активов Общества составила 125 606 тыс. руб., что больше величины уставного капитала.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием финансовых вложений и наличием положительной величины чистых активов.

Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Основными факторами, влиявшими в прошедшем году на деятельность Общества и его финансовые результаты, являются:

- процент по банковским вкладам.

В целях минимизации возможного негативного влияния экономической обстановки, Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Страновой риск

В конце февраля 2022 года Россия на международной арене столкнулась с политическими противоречиями, конфликтами с другими странами по многим глобальным вопросам.

В отношении Российской Федерации введен беспрецедентный пакет санкций со стороны целого ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих российских банков, экспорт ряда российских товаров, импорт в Россию многих иностранных товаров, запрет полетов российских самолетов над территориями стран Европейского союза, США, Японии и других стран, ограничение заходов российских судов в морские порты и др.

Российской Федерацией введен пакет ответных санкций в отношении других стран, который включает ограничение торговли, запрет полетов над территорией России, отмену совместных с другими странами проектами и т.д.

Вышеуказанный межгосударственный конфликт привел к резкому ухудшению экономической ситуации в России: существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам; рост цен на товары; снижение спроса на товары; дефицит товаров; сокращения работников в компаниях; общее снижение доходов; падение производства и т.д.

Руководство Общества оценивает влияние указанных событий как незначительное, не порождающее сомнений в непрерывности деятельности Общества, и подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для поддержания работоспособности Общества, принимая во внимания возникающие риски.

3.21. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не ведет раздельный учет по сегментам.

3.22. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность Общества является исправленной и заменяет первоначально представленный вариант от 31 марта 2025 г. Исправления связаны с выявлением ошибок и их исправлением в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». В соответствии с нормами, установленными действующим законодательством Обществом внесены следующие изменения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год:

Бухгалтерский баланс		31.12.2024		
Код строки	Наименование строки	Было	Стало	Отклонение (+/-)
1170	Финансовые вложения	404 466	69 844	-334 622
1190	Прочие внеоборотные активы	58 957	4 003	-54 954
1230	Дебиторская задолженность	210	55 164	54 954
1240	Финансовые вложения	-	334 622	334 622

Данные пояснений к бухгалтерскому балансу отчету о финансовых результатах приведены в соответствии измененными показателями бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор
30 апреля 2025 года

Т.Ю.Чупахина