

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Центр финансовых расчетов»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2024 ГОД
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Центр финансовых расчетов» создано согласно Решению № 1 от 10 сентября 2004 года Некоммерческого партнерства «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии Единой энергетической системы» - единственного учредителя АО «ЦФР».

Общество зарегистрировано 29 сентября 2004 года по адресу: 109240, Москва, ул. В. Радищевская, д.4, стр.3-4-5.

ИНН/ОГРН: 7705620038/ 1047796723534.

Решением акционера № 5 от 15.06.2005 года утверждено изменение к Уставу Общества № 3, зарегистрированное 01.07.2005 года, в соответствии с которым местом нахождения общества является: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, офисное здание 2, подъезд 7, этажи 7-8.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 02/2008 от 06.10.2008 года утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, стр. 2, офис 701.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 01/2009 от 17.04.2009 года утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, под. 7, этажи 7-8.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 01-2021 от 04.06.2021 года, в целях приведения в соответствие с действующим законодательством РФ была утверждена новая редакция Устава.

Решением Общего собрания акционеров АО «ЦФР» (протокол № ГОСА 01-2024 от 11.06.2024) утверждена новая редакция Устава АО «ЦФР». Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15 июля 2024 года были зарегистрированы изменения в Устав АО «ЦФР» и иные изменения в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ.

С 15.07.2024 года адрес Общества: 123610, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.

Изменения адреса АО «ЦФР» обусловлены приведением в соответствие с Государственным адресным реестром.

По состоянию на 31.12.2024 года Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 (Пять миллионов) руб., полностью оплачен и состоит из 50 000 (Пятидесяти тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) руб. каждая.

До 01.04.2008 года акции Общества были распределены единственному акционеру Общества – НП «АТС».

С 01.04.2008 года акции Общества распределены между НП «Совет рынка» (23,63 % или 11813 акций) и ОАО «АТС» (76,37% или 38187 акций).

Общество не имеет представительств и филиалов.

13 октября 2011 года Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 109074, г. Москва, Китайгородский проезд д. 7, строение 5, этаж 2. Обособленное подразделение создано с целью формирования резервной площадки. 30 июня 2020 года обособленное подразделение было закрыто.

По результатам анализа специфики и проведенной внутренней проверки финансово-хозяйственной деятельности в декабре 2022 года было принято решение об уточнении основного вида деятельности АО «ЦФР».

До 27.12.2022 года основным видом деятельности АО «ЦФР» являлась Торговля электроэнергией (код ОКВЭД-2 35.14).

С 27.12.2022 года согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД-2) основным видом деятельности АО «ЦФР» являлась Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (код ОКВЭД-2 63.11).

С 15.07.2024 года согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД-2) основным видом деятельности АО «ЦФР» является Деятельность организаций коммерческой инфраструктуры оптового рынка электрической энергии и мощности (код ОКВЭД-2 35.14.3).

АО «ЦФР» оказывает субъектам оптового рынка, являющимся участниками оптового рынка и (или) исполнителями услуг по управлению изменением режима потребления электрической энергии комплексную услугу по расчету требований и обязательств Участников оптового рынка, АО «СО ЕЭС» и ПАО «Россети», а также выступает на оптовом рынке унифицированной стороной по сделкам и заключает на оптовом рынке от своего имени договоры, обеспечивающие оптовую торговлю электрической энергией и мощностью, оказание услуг по управлению изменением режима потребления электрической энергии, в соответствии со стандартными формами и (или) предварительными условиями, предусмотренными Договором о присоединении к торговой системе.

23 июля 2010 года на заседании Совета Директоров АО «ЦФР» (Протокол № СД-1/2010) избрано Правление Общества в составе 5 человек.

В 2012 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № 01/2012 от 24.03.2012 года, утверждена редакция Устава № 7, согласно которой изменен тип Общества с ЗАО на ОАО.

В 2015 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № ВОСА 02-2015 от 15.12.2015 года, утверждена новая редакция Устава № 8, согласно которой изменено наименование Общества с ОАО на АО. 20 января 2016 года внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества.

В июне 2024 года решением Общего собрания акционеров, протокол № ГОСА 01-2024 от 11.06.2024 года, утвержден Совет директоров. Председателем Совета директоров Общества 21 июня 2024 года избран Рощенко Николай Павлович – Член Совета Директоров АО «ЦФР», Член Правления Ассоциации «НП Совет рынка», Член Правления АО «АТС» (Протокол № СД-03/2024).

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание акционеров Общества ежегодно избирает Ревизионную комиссию (Ревизора) Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества. Главной задачей Ревизионной комиссии является осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Годовым Общим собранием акционеров Общества 11 июня 2024 года утверждено Положение о Ревизионной комиссии (Протокол № ГОСА 01-2024) в новой редакции.

Ревизионная комиссия избрана годовым Общим собранием акционеров 11 июня 2024 года (Протокол № ГОСА 01-2024) в следующем составе:

- Белов Алексей Васильевич – директор департамента по регулированию на рынке электроэнергии и мощности Ассоциации «Совет производителей энергии»;
- Забродина Ольга Валентиновна – начальник Департамента методологии бухгалтерского и налогового учета Управления финансов и бухгалтерского учета Ассоциации НП «Совет рынка»;
- Серебренникова Татьяна Александровна – начальник Департамента сопровождения оптового рынка Ассоциации Гарантирующих поставщиков и энергосбытовых компаний;
- Печерская Елена Николаевна – начальник планово-бюджетного отдела Департамента финансов АО «АТС»;
- Лымарь Валерий Валентинович – заместитель главного бухгалтера – руководитель Управления бухгалтерского и налогового учета АО «Концерн Росэнергоатом».

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе конечных):

Таблица 1

ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Почтовый адрес	Электронный адрес	Серия и номер документа удостоверяющего личность руководителя (для физических лиц)	Руководитель/участник/бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и тд)
7703651792	1077763818450	АО «АТС»	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	info@rosenergo.com		Председатель Правления Быстров Максим Сергеевич 100% акций принадлежат Ассоциация «НП Совет рынка»	Устав
7705429930	1027739482616	Ассоциация «НП Совет рынка»	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	mailbox@npsr.ru		Председатель Правления Быстров Максим Сергеевич (у организации в форме некоммерческого партнерства бенефициары отсутствуют)	Устав

По смыслу статьи 6.1. Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом.

При этом лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества (по смыслу пункта 3 статьи 53.1 Части первой Гражданского кодекса Российской Федерации), по состоянию на 31.12.2024 является гражданин Российской Федерации Сергей Вениаминович Лукин - Председатель Правления АО «ЦФР».

Среднесписочная численность работающих:

- за 2024 год составила 140 человек, на 31 декабря 2024 года численность работающих в АО «ЦФР» (без совместителей) составила 143 человека;
- за 2023 год составила 140 человек, на 31 декабря 2023 года численность работающих в АО «ЦФР» (без совместителей) составила 144 человека.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:
Доллар США – 101,6797 рублей;
Евро – 106,1028 рублей.
Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:
Доллар США – 89,6883 рублей;
Евро – 99,1919 рублей.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н (в ред. Приказа Минфина России от 7 февраля 2020 года № 18н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н (в ред. Приказа Минфина России от 11 апреля 2018 года № 74н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 года № 43н (в ред. Приказа Минфина России от 8 ноября 2010 года № 142н), приказа Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 19 апреля 2019 № 61н), другими действующими нормативно-правовыми актами.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «ЦФР» (далее «Общество»).

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

- Председатель Правления.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую

руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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 (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

2.2. Основные положения Учетной политики Общества

2.2.1 Активы и обязательства Общества

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

В отчетности активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, относятся к оборотным активам, обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, отнесены к краткосрочным обязательствам. Активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев относятся к внеоборотным активам.

Определён уровень существенности. Существенной признаётся ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой (которых) превышает сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 10 процентов, при этом статья отчетности (группа статей) должна составлять не менее 5 процентов от валюты баланса.

2.2.2 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

с учетом специфики организационной структуры и деятельности Организации.

К бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов принимаются активы, в отношении которых одновременно выполняются условия признания, установленные в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Активы, соответствующие условиям признания нематериальных активов, и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Результаты интеллектуальной деятельности, не характеризующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относятся на расходы текущего периода.

С целью обеспечения контроля за сохранностью активов, соответствующих условиям признания нематериальных активов, и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу и результатов интеллектуальной деятельности, не характеризующимися признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», используемых в финансово-хозяйственной деятельности АО «ЦФР», организуется их забалансовый учет, который ведется без применения двойной записи в разрезе наименований (номенклатурных номеров) активов в оценке по фактической себестоимости приобретения. Данные забалансового учета о наличии таких активов, находящихся в эксплуатации, не отражаются в бухгалтерской отчетности Общества.

В учете выделяются следующие виды нематериальных активов:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ), включающие группы: неисключительные права на программы для ЭВМ (лицензии), прочие программы для ЭВМ.
- прочие нематериальные активы (все объекты этого вида включаются в одну группу).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов с определенным сроком полезного использования Организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: неисключительные права на программы для ЭВМ (лицензии), прочие программы для ЭВМ, прочие нематериальные активы амортизируются линейным способом.

Изменение принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость (далее - элементы амортизации) нематериального актива определяются при признании

этого объекта в бухгалтерском учете комиссией для приемки поступивших в организацию нематериальных активов.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

2.2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом специфики организационной структуры и деятельности Организации.

В составе основных средств отражены транспортные средства, машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью менее установленного лимита признаются в составе текущих расходов. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов, переданных в эксплуатацию, в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. 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 за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Изменение первоначальной стоимости возможно в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства проверяются на обесценение.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

При наличии у объекта основных средств 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.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла,

превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% от первоначальной стоимости основного средства и равна или превышает установленный Обществом лимит существенности затрат на ремонт.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции.

В качестве срока полезного использования капитализируемого ремонта устанавливается срок до следующего аналогичного ремонта объекта основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

За исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ликвидационная стоимость принимаемого к учету объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (ликвидационная стоимость составила 10% и менее от первоначальной стоимости движимого объекта или 5% и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта);

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам при существенности изменений изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к

продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

2.2.4. Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости будущих арендных платежей. В отчетности право пользования активом за вычетом сумм накопленной амортизации отражается в составе основных средств с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем, отражается в пассиве баланса.

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; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. В этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода в соответствии с условиями договоров по актам об оказании услуг в течение срока действия договора аренды. Такое полученное в аренду имущество учитывается на забалансовом счете.

Организация определяет ставку дисконтирования исходя из ключевой ставки, устанавливаемой Банком России, путем умножения ее на коэффициент 1,5, согласно п. 5 Рекомендация Р-10/2010 КПП «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей» (принята комитетом по рекомендациям 26.11.2010, утверждена в итоговой редакции 25.01.2011). Полученное значение не должно превышать установленного в целях налогообложения интервала предельных значений.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.2.5 Долговых обязательств у Общества нет.

2.2.6 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно – требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

Оценка запасов при отпуске их в производство осуществлялась в 2024 году по себестоимости каждой единицы.

2.2.7 Незавершенное производство

Общехозяйственные расходы ежемесячно списывались на финансовый результат в полной сумме.

2.2.8 Резервы и оценочные обязательства

В соответствии с Уставом в 2005 году в Обществе создан резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества путем отчислений 5% чистой прибыли.

Создание фондов специального назначения за счет чистой прибыли Уставом Общества не предусмотрено.

Обществом в 2009 году сформирован резерв по сомнительным долгам. В последующих годах резерв по сомнительным долгам корректировался путем доначисления и восстановления сумм.

Обществом начиная с 2011 года формируются оценочные обязательства на оплату отпусков и на выплату годовой премии.

Обществом начиная с 2015 года формируется оценочное обязательство на выплату премии сотрудникам общества, при условии наличия чистой прибыли за истекший финансовый год после создания данного оценочного обязательства.

2.2.9 Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения также по мере отгрузки.

Объем выручки от продажи и оказания услуг по видам деятельности без НДС:

Вид деятельности:	2024 год	2023 год
-------------------	----------	----------

- выручка от оказания собственных услуг Общества;	922 479	819 978
- выручка от оказания посреднических услуг.	55 492	54 102

В 2024 году не заключались и не исполнялись договоры, предусматривающие оплату путем зачета взаимных требований и неденежные формы оплаты.

2.2.10 Изменения в учетной политике

Действующая редакция Положения «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета» утверждена приказом от 29 декабря 2023 г. № 122. 28 декабря 2024 года была утверждена новая редакция Положения «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета».

2.2.11 Информация о переходе на новые ФСБУ

Положением «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета», утвержденным приказом от 29 декабря 2023 г. № 122, были внесены уточнения в учет нематериальных активов и учет расходов будущих периодов.

На момент перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года был проведен анализ необходимости переквалификации объектов учета, относящихся к расходам будущих периодов, в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Изменения, внесенные в Бухгалтерский баланс в межрасчетный период в отношении показателей на 31.12.2023 г., представлены в Таблице 2:

Корректировка показателей на 31.12.2023 г. бухгалтерского баланса
в связи с изменениями учетной политики

Таблица 2

Наименование показателя	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г. до корректировки	Корректировка	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г. после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	15 175	15 175
Отложенные налоговые активы	1180	12 450	1 001	13 451
Прочие внеоборотные активы	1190	16 879	(16 879)	0
Итого по разделу I	1100	140 922	(703)	140 219
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	73 268	574	73 842
В том числе	12301	2 572	574	3 146

Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
Прочие оборотные активы	1260	4 115	(3 876)	239
В том числе				
Расходы будущих периодов	12602	3 876	(3 876)	0
Итого по разделу II	1200	426 521	(3 302)	423 219
БАЛАНС	1600	567 443	(4 005)	563 438
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	311 551	(4 005)	307 546
Итого по разделу III	1300	316 801	(4 005)	312 796
БАЛАНС	1700	567 443	(4 005)	563 438

2.2.12 Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Общество внесло изменения в Положение «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета» на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанного стандарта. Последствия изменения учетной политики в связи с указанными изменениями законодательства будут раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Иные существенные изменения в Положение «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета» на 2025 год по сравнению с 2024 годом Общество вносить не планирует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1. По строке бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 года, составляющая 22 690 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года после корректировок в связи с изменением учетной политики (изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы») остаточная стоимость нематериальных активов составила 15 175 тыс. руб.

Подробная информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в Приложении 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года проведена проверка нематериальных активов на предмет обесценения и необходимости пересмотра элементов амортизации.

В результате проверки признаков обесценения нематериальных активов и необходимости пересмотра элементов амортизации нематериальных активов не выявлено.

3.1.2. По строке бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость активов на 31.12.2024 года, составляющая 128 076 тыс. руб., из них по строке «Основные средства в организации» 39 600 тыс. руб. и по строке бухгалтерского баланса «Право пользования активом» отражена аренда помещений в качестве права пользования активом за вычетом сумм накопленной амортизации на 31.12.2024 года, составляющая 88 476 тыс. руб.

В 2024 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 2 845 тыс. руб., в их составе машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты на сумму 2 845 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года была проведена проверка основных средств на предмет обесценения и необходимости пересмотра элементов амортизации. В результате проверки в отношении части основных средств было принято решение о пересмотре срока полезного использования в сторону увеличения, в связи с отсутствием признаков существенного износа, устаревания, потери первоначальных качеств.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 года составляла 111 593 тыс. руб. В 2023 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 39 579 тыс. руб., в их составе машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты на сумму 37 040 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 года составляла 142 766 тыс. руб. В 2022 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 13 389 тыс. руб., в их составе машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты на сумму 13 389 тыс. руб.

В 2024 году Общество арендует:

- офисные помещения (ФСБУ 25/2018 не применяется в части переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы);
- места подземного гаража (ФСБУ 25/2018 не применяется: предмет аренды (парковочные места) не закреплен и может быть заменен арендодателем по своему усмотрению);
- оборудование (ФСБУ 25/2018 не применяется: стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.).

Таблица 3

Номер и дата договора	Предмет аренды	Расходы на аренду за 2024 г. (без НДС)	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС)	Расходы на аренду за 2022 г. (без НДС)	Примечание
5900/441551 от 10.06.2024	Аренда мест подземного гаража	384	0	0	предмет аренды (парковочные места) не закреплен и может быть заменен арендодателем по своему усмотрению
5900/421521 от 23.06.2022	Аренда мест подземного гаража	372	744	372	предмет аренды (парковочные места) не закреплен и может быть заменен арендодателем по своему усмотрению
5900/400919 от 03.06.2020	Аренда мест подземного гаража	0	0	288	предмет аренды (парковочные места) не закреплен и может быть заменен арендодателем по своему усмотрению
CFR-403-RT-134 от 18.11.2021	Аренда оборудования	399	380	362	стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.
ТБ-АОВ/88-15 от 01.07.2015	Аренда оборудования	0	401	742	стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб. исполнение договора истекло до 31.12.2023
Д2024/4 от 01.04.2024	Аренда офисного помещения	350	0	0	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
Д2023/13 от 28.04.2023	Аренда офисного помещения	113	307	0	часть переменных платежей, которые

					невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
Д2022/31 от 01.06.2022	Аренда офисного помещения	0	158	275	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
Д2021/50 от 29.06.2021	Аренда офисного помещения	0	0	17 160	исполнение договора истекло до 31.12.2022
5900/842027 от 16.09.2024	Аренда офисного помещения	30	0	0	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
5900/831936 от 23.10.2023	Аренда офисного помещения	92	18	0	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
5900/822689 от 08.11.2022	Аренда офисного помещения	0	96	9	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
5900/811543 от 05.08.2021	Аренда офисного помещения	0	0	800	исполнение договора истекло до 31.12.2022

5900/812362 от 02.12.2021	Аренда офисного помещения	0	0	7 921	исполнение договора истекло до 31.12.2022
---------------------------	---------------------------	---	---	-------	---

Предметы аренды используются в производственных целях.

Размер процентов, начисленных в 2024 г. по обязательствам по аренде, составил 5 689 тыс. рублей, в 2023 г. – 10 500 тыс. руб.

Организация не предоставляла имущество в аренду.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств отражена по строке «Основные средства в организации» бухгалтерского баланса.

Инвестиционной недвижимости нет.

Расшифровка права пользования активом представлена в Приложении 2.5 «Право пользования активом» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств не проводилась.

Подробная информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 2 «Основные средства» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.3. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражены отложенные налоговые активы в сумме 19 653 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года отложенные налоговые активы составляли 13 451 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года отложенные налоговые активы составляли 12 133 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы исчислены с:

1. признанных в бухгалтерском учете оценочных обязательств на выплату годовой премии и премии сотрудникам Общества, сумм созданного резерва по сомнительным долгам Общества;
2. разницы сумм начисленной амортизации права пользования активом и начисленных процентов по обязательству по аренде, признанных в бухгалтерском учете, и сумм признанных расходов по договорам аренды в налоговом учете;
3. разницы сумм признанных расходов по объектам основных средств, нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете, обусловленных как различным временем признания расходов, так и различными критериями признания активов.

В бухгалтерском балансе сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражается развернуто.

3.1.4. По состоянию на 31.12.2023 года все объекты учета, ранее отражавшиеся по строке бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», были переквалифицированы и отражены в соответствии с условиями признания, установленными в п.4 ФСБУ 14/2022, по строке бухгалтерского

баланса «Нематериальные активы» или же были отнесены на расходы текущего периода и ведется их забалансовый учет (для активов, соответствующих условиям признания нематериальных активов, и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу и для результатов интеллектуальной деятельности, не характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022).

По состоянию на 31.12.2022 года по строке бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» были отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 месяцев в сумме 10 367 тыс. руб.

3.2 Оборотные активы

3.2.1. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Запасы» в сумме 1 194 тыс. руб. отражены материально-производственные запасы. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

На 31.12.2023 года запасы были отражены в сумме 1 475 тыс. руб.

На 31.12.2022 года запасы были отражены в сумме 1 293 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года была проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения. Признаков обесценения не обнаружено.

Подробная информация о наличии и движении запасов раскрыта в Приложении 4 «Запасы» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.2. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в сумме 81 668 тыс. руб., в том числе:

Таблица 4

Наименование	2024 год	2023 год	2022 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 564	3 146*	5 040
(расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 179	6 761	9 064
за минусом резерва по сомнительным долгам)	3 615	3 615	4 024
Расчеты с покупателями и заказчиками	59 738	57 853	51 615
(расчеты с покупателями и заказчиками	72 455	72 799	66 994
за минусом резерва по сомнительным долгам)	12 717	14 946	15 379
Расчеты по налогам и сборам	14 374	12 240	12 195

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	4	158
Расчеты с подотчетными лицами	3	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	985	596	383

* после корректировок в связи с изменением учетной политики (изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)

Перечисленная предварительная оплата на приобретение запасов на 31.12.2024 года составляет 73 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляла 57 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляла 468 тыс. руб. В связи с несущественностью денежные средства, перечисленные в счет предварительной оплаты при приобретении запасов, не отражаются в составе дебиторской задолженности обособленно.

В связи с приостановлением деятельности на территории Российской Федерации иностранных поставщиков (вендоров) на суммы дебиторской задолженности Обществом в 2022 году был создан резерв по сомнительным долгам.

В 2023 году были внесены изменения в сумму резерва по сомнительным долгам по хозяйственным контрагентам:

1. задолженность перед Обществом в сумме 19 тыс. руб. была признана безнадежной и списана за счет резерва по сомнительным долгам в связи с истечением срока исковой давности;
2. задолженность в сумме 391 тыс. руб. была погашена должником, в связи с чем часть резерва по сомнительным долгам была восстановлена.

В течение 2024 года сумма резерва по сомнительным долгам по хозяйственным контрагентам не менялась.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя:

Таблица 5

Наименование	2024 год	2023 год	2022 год
Расчеты по претензиям (суммы уплаченной госпошлины, которые контрагенты должны вернуть по решению суда)	307	336	332
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	678	260	51
ИТОГО	985	596	383

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и

кредиторская задолженность» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.3. По состоянию на 31 декабря по строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, которым располагает Общество на конец отчетного периода, а также денежные средства контрагентов в виде обеспечительных платежей

Денежные средства и денежные эквиваленты состоят из:

Таблица 6

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	374 568	347 663	305 122
в т.ч. Обеспечительные платежи	57 877	73 203	34 592
Итого	374 568	347 663	305 122

На 31.12.2024 года у Организации отсутствуют не используемые кредитные линии, овердрафт, поручительства третьих лиц, размещение средств на аккредитивах, недополученные суммы займов, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Состав денежных средств раскрыт в бухгалтерском балансе, остатки денежных средств полностью совпадают с отчетом о движении денежных средств.

3.2.4. По состоянию на 31.12.2024 года в составе «Прочих оборотных активов» в строке бухгалтерского баланса Общество отражает денежные документы в сумме 41 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года в составе «Прочих оборотных активов» в строке бухгалтерского баланса Общество отражало денежные документы в сумме 239 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года все объекты учета, ранее отражавшиеся по строке бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» как платежи за предоставленное право использования программным обеспечением и иные платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, со сроком погашения менее 12 месяцев, были переклассифицированы и отражены в соответствии с условиями признания, установленными в п.4 ФСБУ 14/2022, по строке бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» или же были отнесены на расходы текущего периода и ведется их забалансовый учет (для активов, соответствующих условиям признания нематериальных активов, и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу и для результатов интеллектуальной

деятельности, не характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022).

По состоянию на 31.12.2022 года в составе «Прочих оборотных активов» в строке бухгалтерского баланса Общество отражало платежи за предоставленное право использования программным обеспечением и иные платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 1 347 тыс. руб. и денежные документы в сумме 282 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала, образованного в соответствии с учредительными документами Общества в сумме 5 000 000 (Пять миллионов) руб. По сравнению с 2023 годом и 2022 годом величина уставного капитала не изменилась.

3.3.2. По состоянию на 31.12.2024 года по строке «Резервный капитал» отражен резервный фонд в размере 250 тыс. руб., созданный путем отчислений части чистой прибыли, не превышающих 5% от уставного капитала. По сравнению с 2023 годом и 2022 годом резервный фонд не изменился.

3.3.3. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 335 189 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2024 года.

По состоянию на 31.12.2023 года по строке бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 307 546 тыс. руб. отражена прибыль после корректировок в связи с изменением учетной политики (изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы») с учетом отчетного 2023 года.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 310 867 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2022 года.

Решением годового Общего собрания акционеров от 11.06.2024 года часть нераспределенной прибыли 2023 года в размере 21 681 тыс. руб. направлена на реализацию Программы развития программно-аппаратного комплекса и приобретения внеоборотных активов на второе полугодие 2024 – первое полугодие 2025 года.

Решением годового Общего собрания акционеров от 02.06.2023 года часть нераспределенной прибыли 2022 года в размере 14 000 тыс. руб. направлена на реализацию Программы развития программно-аппаратного

комплекса и приобретения внеоборотных активов на второе полугодие 2023 – первое полугодие 2024 года.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражено налоговое обязательство в сумме 3 199 тыс. руб., возникшее в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемого имущества и в связи с различиями в учете аренды. В бухгалтерском учете амортизируемым имуществом признаются основные средства, нематериальные активы. Основными средствами признаются активы с первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб., в налоговом - более 100 тыс. руб., таким образом в налоговом учете активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются единовременно.

Нематериальными активами признаются активы стоимостью более 100 тыс. руб. Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. относятся на расходы текущего периода.

На 31.12.2023 года по данной строке бухгалтерского баланса было отражено налоговое обязательство в сумме 1 179 тыс. руб.

На 31.12.2022 года по данной строке бухгалтерского баланса было отражено налоговое обязательство в сумме 829 тыс. руб.

3.4.2. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Расчеты по арендным обязательствам» отражено обязательство по аренде в виде задолженности по уплате арендных платежей в будущем в сумме 44 525 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года по строке бухгалтерского баланса «Расчеты по арендным обязательствам» было отражено обязательство по аренде в виде задолженности по уплате арендных платежей в будущем в сумме 7 064 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Расчеты по арендным обязательствам» было отражено обязательство по аренде в виде задолженности по уплате арендных платежей в будущем в сумме 53 998 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 164 918 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года по строке бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» была отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 181 508 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» была отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 110 249 тыс. руб.

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5.2. По состоянию на 31.12.2024 года по строке бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены отчисления в оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство на выплату годовой премии, оценочное обязательство на выплату премии).

По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года также были отражены оценочные обязательства по оплате отпусков, оценочные обязательства на выплату годовой премии, оценочные обязательства на выплату премии.

Оценочные обязательства рассчитаны с учетом страховых взносов.

Подробная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Приложении 7 «Оценочные обязательства» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5.3. На 31 декабря 2024 года Общество имеет полученные обеспечения от участников ОРЭМ в целях исполнения своих обязательств перед другими участниками ОРЭМ в сумме 18 642 301 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года Общество имело полученные обеспечения от участников ОРЭМ в целях исполнения своих обязательств перед другими участниками ОРЭМ на сумму 9 335 519 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года Общество имело полученные обеспечения от участников ОРЭМ в целях исполнения своих обязательств перед другими участниками ОРЭМ на сумму 8 745 847 тыс. руб.

3.5.4. Валюта баланса:

Таблица 7

	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
БАЛАНС	627 890	563 438	542 703

Увеличение валюты баланса в 2024 году связано как с увеличением стоимости оборотных, так и внеоборотных активов по сравнению с 2023 годом.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с данными предыдущего года.

Выручка от оказания услуг в отчетном году составила 977 971 тыс. руб.

На 31.12.2023 года выручка от оказания услуг составляла 874 080 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) включают в себя себестоимость продаж и управленческие расходы и составляют 979 832 тыс. руб.:

Таблица 8

Наименование	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	551 627	496 338
Страховые взносы в фонды	127 065	112 812
Амортизация	68 699	64 284
в т.ч. Амортизация ГПА	44 168	44 532
Материальные затраты	430	194
Прочие затраты, в том числе:	232 011	198 821
Оценочное обязательство на оплату отпусков	58 436	51 205
Оценочное обязательство на выплату годовой премии	36 551	34 026
Оценочное обязательство на выплату премии	30 315	21 289
Услуги по сопровождению аппаратных средств	19 777	18 760
Информационные услуги	14 462	4 094
Услуги по ДМС	10 217	9 362
Программные продукты	7 401	7 000
Услуги связи	6 069	3 969
Канцелярские расходы	3 379	2 947
Обслуживание офисных помещений	1 931	1 574
Услуги по охране	1 512	1 375
Обслуживание и ремонт ОС и ТС	1 485	1 206
Консультационные услуги	1 477	1 994
Образовательные услуги	954	1 399
Компенсация личного имущества	769	774
Аренда мест подземного гаража	756	744
Страхование автомобиля	671	675
Представительские расходы	587	457
Аренда офисного помещения	584	579

Итого:	979 832	872 449
--------	---------	---------

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.7. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в Таблице 9:

Таблица 9

Наименование	2024 год	2023 год
Прочие доходы	55 938	30 542
в том числе:		
проценты банка к получению	54 752	25 604
резерв по сомнительным долгам	707*	3 717
прочие доходы	319	1 031
в т.ч. целевое финансирование	319	1 031
госпошлина	104	108
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров ОРЭМ	30	19
штрафы за нарушение договоров ОРЭМ (ЦФР)	20	63
Прочие расходы	20 153	27 673
в том числе:		
проценты по арендному обязательству	5 689	10 500
разовые премии поощрительного характера	4 443	3 027
прочие расходы в пользу работников	2 234	2 557
резерв по сомнительным долгам	20*	2 996
материальная помощь	1 258	3 777
услуги банка	1 241	911
прочие выплаты сотрудникам	586	52
расходы по квотированию	311	595
государственная пошлина	109	111

* значения показаны свернуто

3.8. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

АО «ЦФР» в 2024 году является плательщиком транспортного налога. Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20% (2023 год: 20%).

В связи с повышением ставки налога на прибыль с 2025 года до 25% был произведен пересчет налоговых активов и налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. Эффект от изменения ставки налога на прибыль отражен по строке с кодом показателя 2460 «Прочее» в форме бухгалтерской (финансовой) отчетности «Отчет о финансовых результатах» в сумме 3 291 тыс. руб.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Таблица 10

Показатель	2024	2023
Прибыль до налогообложения	33 924	4 500
Условный доход/расход по налогу на прибыль	6 785	900
Постоянное налоговое обязательство	2 787	2 916
Отложенный налог на прибыль	891	(33)
Прочее (пересчет налоговых активов и обязательств в связи с изменением налоговой ставки*)	3 291	-
Текущий налог на прибыль	10 463	3 783

*Расшифровка пересчета временных разниц на 31.12.2024 г. в связи с изменениями ставки налога на прибыль

Таблица 11

Показатель	2024 до пересчета на 31.12.24 с учетом ставки налога 20%	сумма пересчета на 31.12.24	2024 после пересчета на 31.12.24 с учетом ставки налога 25%
Пересчет налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки	2 559	640	3 199
Пересчет налоговых активов в связи с изменением налоговой ставки	15 722	3 931	19 653

Наиболее значимые постоянные разницы образовались по следующим расходам:

1. разовые премии поощрительного характера в сумме 4 443 тыс. руб.;
2. прочие расходы (в том числе выездное спортивное мероприятие, страхование, разработка макета Годового отчета 2023) в сумме 3 803 тыс. руб.;

3. прочие расходы в пользу работников (в том числе медицинское страхование родственников, подарочные сертификаты, детские подарки) в сумме 2 482 тыс. руб.

3.9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Таблица 12

Наименование	2024 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток)	27 643	684
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
Совокупный финансовый результат периода	27 643	684
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, шт.	50 000	50 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	0,5529	0,0137

3.10. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом управления Общества является общее Собрание акционеров Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Председателем Правления; к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

3.11. Информация о связанных сторонах

Акционеры:

Ассоциация «НП Совет рынка» (НП «Совет рынка») -23,63 % акций;
АО «АТС» - 76,37 % акций.

Совет директоров:

Андронов Михаил Сергеевич – Генеральный директор
ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ», Генеральный директор АО «ГРЭНСО»;

Катаев Андрей Михайлович – Член Правления, Директор по
энергетическим рынкам и внешним связям АО «СО ЕЭС»;

Лукин Сергей Вениаминович - Председатель Правления АО «ЦФР»;

Панина Александра Геннадьевна - Член Правления - руководитель
Центра трейдинга ПАО «Интер РАО»;

Рощенко Николай Павлович - Член Правления Ассоциации «НП Совет
рынка», Член Правления АО «АТС»;

Селивахин Иван Анатольевич – советник Аппарата Председателя
Правления Ассоциации «НП Совет рынка», советник Аппарата Председателя
Правления АО «АТС»;

Хвалько Александр Алексеевич - заместитель Генерального директора —
директор по сбыту АО «Концерн Росэнергоатом».

Члены коллегиального исполнительного органа Общества:

Лукин Сергей Вениаминович
Председатель Правления

Чернов Дмитрий Павлович
Член Правления – Первый заместитель Председателя Правления

Мистюкова Надежда Анатольевна
Член Правления – Заместитель Председателя Правления по экономике и
финансам

Андрианова Светлана Леонидовна
Член Правления – Финансовый директор

Валиев Вадим Тофикович
Член Правления – Начальник юридического Департамента

Единоличный исполнительный орган:

Лукин Сергей Вениаминович
Председатель Правления

Приобретение, продажа продукции и оказание услуг, оплата членских взносов связанными сторонами в 2023 и 2024 годах

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2024 года составляет 286 тыс. руб. Цены реализации соответствуют рыночным ценам.

На 31.12.2024 год имеются не закрытые авансы, оплаченные Обществом в пользу АО «АТС», в сумме 8 761 тыс. руб.

На 31.12.2024 год задолженность Ассоциации «НП Совет рынка» перед Обществом составляет 260 тыс. руб.

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2023 года составляет 177 тыс. руб. Цены реализации соответствуют рыночным ценам.

На 31.12.2023 год имеются не закрытые авансы, оплаченные Обществом взаимосвязанным сторонам (АО «АТС»), в сумме 8 758 тыс. руб.

На 31.12.2023 год задолженность Ассоциации «НП Совет рынка» перед Обществом составляет 260 тыс. руб.

Таблица 13

№ п/п	Стоимость договора за 2024 год	Платежи за 2024 год	Задолженность АО «ЦФР» на 31.12.2024	Стоимость договора за 2023 год	Платежи за 2023 год	Задолженность АО «ЦФР» на 31.12.2023 г.
АО «АТС»						
1	Договор субаренды № Д2024/4 от 01.04.2024					
	40 022	48 784	-	-	-	-
2	Договор субаренды № Д2023/13 от 28.04.2023					
	13 336	4 578	-	34 279	43 037	-
3	Договор субаренды № Д2022/31 от 01.06.2022					
	-	-	-	17 144	8 712	-
4	Договор оказания услуг по обеспечению расчета Заказчиком требований и обязательств участников оптового рынка и ПАО «Россети» и иных действий, производимых Заказчиком при оказании комплексной услуги участникам оптового рынка, АО «СО ЕЭС» и ПАО «Россети» № Д2019/456 от 23.01.2020					
	28 360	28 251	286	21 254	21 235	177
5	Договор оказания услуг удостоверяющего центра № Д2008/328-14/1 от 04.06.2008					
	412	412	-	360	360	-
6	Договор подряда и возмездного оказания услуг по сопровождению аппаратных средств № Д2015-130 от 01.06.2015					
	-	-	-	2 374	3 157	-
Итого	82 130	82 025	286	75 411	76 501	177
Ассоциация «НП Совет рынка»						
7	Регулярный членский взнос					
	2 932	2 932	-	2 640	2 640	-
8	Договор возмездного оказания услуг по обработке информации о расчётах потребителей с гарантирующими поставщиками и энергосбытовыми организациями на розничных рынках в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах № 2022/45 от 25.08.2022					
	1 038	1 038	-	1 038	1 038	-

9	Договор возмездного оказания услуг по подготовке информации о задолженности организации, утратившей статус гарантирующего поставщика, в рамках проведения Министерством энергетики Российской Федерации конкурсов на присвоение статуса гарантирующего поставщика, предусмотренных Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 № 442 № 2023/2 от 01.03.2023					
	100	100	-	560	560	-
Итого	4 070	4 070	-	4 238	4 238	-

Выплаты основному управленческому персоналу

Таблица 14

Наименование	2024 год	2023 год
Вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата, премии и пр.)	123 629	121 214
К доходу	35	20
Подарки по договорам дарения	-	133
НДФЛ	17 972	17 350
Начисление страховых взносов (единый тариф)	20 251	19 379
Начисление НС и ПЗ в СФР* (ФСС)	246	238
Страхование	910	815
Страхование для родственников	1 100	1 198
Командировочные расходы в части суточных (в пределах норм)	2	4

*С 1 января 2023 года Пенсионный фонд России и Фонд социального страхования был объединен в Единый государственный внебюджетный Социальный фонд России.

Займы, предоставленные связанным сторонам и связанными сторонами

Займы связанными сторонами Обществу и Обществом связанным сторонам не предоставлялись.

Вознаграждения

В 2023 и 2024 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

3.12. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2024 г. имеются два активных судебных процесса, где АО «ЦФР» выступает в качестве ответчика. Суммы исков являются несущественными.

В течение 2024 г. АО «ЦФР» привлекалось в качестве третьего лица к участию в 284 арбитражных процессах по искам субъектов ОРЭМ. Кроме того, продолжались производства из 216 судебных процессов, инициированных ранее 2024 года. Негативные последствия по данным судебным спорам, с участием АО «ЦФР» в качестве третьего (заинтересованного) лица, отсутствуют.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют иные условные обязательства и условные активы.

3.13. Отступления от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2024 году не допущено.

3.14. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2024 год нет.

3.15. Участие в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

3.16. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

3.17. Риски хозяйственной деятельности

Потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2024 не выявлено.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, 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.

При этом руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры

по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

3.18. Чрезвычайные факты

Чрезвычайных факторов в период с 01.01.2022 г. до даты составления отчетности у Организации не было.

3.19. Сведения о государственной помощи

В августе 2024 года Обществом были получены денежные средства из СФР в сумме 72 тыс. руб. в счет финансирования обеспечения предупредительных мер в части проведения специальной оценки труда. В декабре 2024 года Обществом были получены денежные средства из СФР в сумме 247 тыс. руб. в счет целевого финансирования на санаторно-курортное лечение сотрудников.

За 2023 год Обществом были получены денежные средства из Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы (ДПИИР) в счет субсидии за обучение сотрудников (в августе 2023 года) в сумме 741 тыс. руб. и (в декабре 2023 года) в сумме 230 тыс. руб. В декабре 2023 года Обществом были получены денежные средства из СФР в сумме 60 тыс. руб. в счет финансирования обеспечения предупредительных мер в части проведения специальной оценки условий труда.

Подробная информация о полученных денежных средствах раскрыта в Приложении 9 «Государственная помощь» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.20. Дивиденды

Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

3.21. Вознаграждение аудиторской организации.

В 2024 году вознаграждение аудиторской организации ООО «Агентство «Налоги и финансовое право» составило 350 тыс. руб.

4. Приложение. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах согласно Приложению № 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).

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

2. Основные средства.
3. Финансовые вложения.
4. Запасы.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6. Затраты на производство.
7. Оценочные обязательства.
8. Обеспечения обязательств.
9. Государственная помощь.

Приложение всего на 12 (Двенадцати) листах.

Председатель Правления
АО «ЦФР»



С.В. Лукин

28 февраля 2025

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Период	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
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2024 г.	15 750	(575)	13 075	(216)	216	(5 560)	-	15 175	28 609
в том числе:	5110	3а 2023 г.	575	(575)	-	-	-	-	-	-	15 750
Фирменный стиль	5001	3а 2024 г.	244	(244)	-	-	-	-	-	-	244
	5011	3а 2023 г.	244	(244)	-	-	-	-	-	-	244
Веб-сайт	5002	3а 2024 г.	331	(331)	-	-	-	-	-	-	331
	5012	3а 2023 г.	331	(331)	-	-	-	-	-	-	331
Лицензии	5003	3а 2024 г.	15 175	-	13 075	(216)	216	(5 560)	-	15 175	28 034
	5013	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15 175

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	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего, в том числе	5130	575	575	575
Фирменный стиль	5131	244	244	244
Веб-сайт	5132	331	331	331

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2023 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период										На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	в том числе ликвидационная стоимость	первоначальная стоимость	в том числе ликвидационная стоимость	поступило объектов			выбыло объектов			переквалификация объектов ОС			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	в том числе ликвидационная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	в том числе ликвидационная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	в том числе ликвидационная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	в том числе ликвидационная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г. ¹	138722	(82995)	92	2845	-	(318)	318	-	-	(-)	-	-	(18972)	-	-	141249	(101649)	92	
	5210	за 2023 г. ²	100266	(64344)	92	39579	-	(1123)	1123	-	-	(-)	-	-	(19774)	-	-	138722	(82995)	92	
в том числе:		за 2024 г. ¹	240	(33)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(8)	-	-	240	(41)	-	
		за 2023 г. ²	288	(73)	-	-	-	(48)	48	-	-	(-)	-	-	(8)	-	-	240	(33)	-	
Сооружения		за 2024 г. ¹	138482	(82962)	92	2845	-	(318)	318	-	-	(-)	-	-	(18964)	-	-	141009	(101608)	92	
		за 2023 г. ²	99978	(64271)	92	39579	-	(1075)	1075	-	-	(-)	-	-	(19766)	-	-	138482	(82962)	92	
в том числе:		за 2024 г. ¹	15792	(6231)	92	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(2391)	-	-	15792	(8622)	92	
		за 2023 г. ²	15792	(3840)	92	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(2391)	-	-	15792	(6231)	92	
Транспортные средства		за 2024 г. ¹	1959	(1909)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(12)	-	-	1959	(1821)	-	
		за 2023 г. ²	2056	(1994)	-	-	-	(98)	98	-	-	(-)	-	-	(12)	-	-	1959	(1909)	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие объекты		за 2024 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	
		за 2023 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	
	5230	за 2023 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	

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 2024 г. ¹	-	15 935	(-)	(15 935)	-
	5250	за 2023 г. ²	-	37 910	(-)	(37 910)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г. ¹	за 2023 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 539
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	-	2 539
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. ⁴	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ³
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	980	1 001	1 001
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

2.5. Право пользования активом

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов	откорректировано объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Право пользования активом - всего	за 2024 год	118 662	(62 796)	-	-	76 777	-	-	(44 168)	195 439	(106 964)	
	за 2023 год	118 852	(18 265)	-	-	(190)	-	-	(44 531)	118 662	(62 796)	
Аренда помещений	за 2024 год	92 229	(53 552)	-	-	68 165	-	-	(35 381)	160 394	(88 933)	
(Д2022/31)	за 2023 год	92 229	(17 851)	-	-	-	-	-	(35 701)	92 229	(53 552)	
Аренда помещений	за 2024 год	3 534	(1 611)	-	-	1 558	-	-	(1 154)	5 092	(2 765)	
(5900/821659)	за 2023 год	3 724	(414)	-	-	(190)	-	-	(1 197)	3 534	(1 611)	
Аренда помещений	за 2024 год	22 899	(7 633)	-	-	7 054	-	-	(7 633)	29 953	(15 266)	
(5900/822689)	за 2023 год	22 899	(-)	-	-	-	-	-	(7 633)	22 899	(7 633)	

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 а	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка а
Долгосрочные - всего	5301	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	3а 2024 г.	1 475	-	2 702	(2 983)	-	-	X	1 194	-
	5420	3а 2023 г.	1 293	-	3 021	(2 839)	-	-	X	1 475	-
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2024 г.	1 475	-	2 702	(2 983)	-	-	X	1 194	-
	5421	3а 2023 г.	1 293	-	3 021	(2 839)	-	-	X	1 475	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период							На конец года	
		учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				перевод из долгосрочной в краткосрочную	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйств. операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнит. долг	переоценка/ликвидация				
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	3а 2024 г.	92 403	(18 561)	1 842 798	-	(1 837 201)	-	2 313	1 542	-	-	(1 626)	98 000	(16 332)
в том числе:	3а 2023 г.	88 794	(19 403)	1 274 694	-	(1 271 659)	-	3 717	121	574	-	(2 996)	92 403	(18 561)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	6 761	(3 615)	65 245	-	(61 827)	-	-	-	-	-	-	10 179	(3 615)
	3а 2023 г.	9 064	(4 024)	76 258	-	(79 135)	-	391	18	574	-	-	6 761	(3 615)
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	72 799	(14 946)	1 173 565	-	(1 173 909)	-	2 313	1 542	-	-	(1 626)	72 455	(12 717)
	3а 2023 г.	66 994	(15 379)	1 048 896	-	(1 043 091)	-	3 926	103	-	-	(2 996)	72 799	(14 946)
расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	12 240	-	541 211	-	(539 077)	-	-	-	-	-	-	14 374	-
	3а 2023 г.	12 195	-	112 320	-	(112 275)	-	-	-	-	-	-	12 240	-
расчеты по социальному страхованию	3а 2024 г.	4	-	1 296	-	(1 296)	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2023 г.	158	-	1 727	-	(1 881)	-	-	-	-	-	-	4	-
расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	3	-	1 262	-	(1 262)	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2023 г.	-	-	759	-	(756)	-	-	-	-	-	-	3	-
расчеты по прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	596	-	60 229	-	(59 840)	-	-	-	-	-	-	985	-
	3а 2023 г.	383	-	34 734	-	(34 521)	-	-	-	-	-	-	596	-
ИТОГО	3а 2024 г.	92 403	(18 561)	1 842 798	-	(1 837 201)	-	2 313	1 542	574	-	(1 626)	98 000	(16 332)
	3а 2023 г.	88 794	(19 403)	1 274 694	-	(1 271 659)	-	3 717	121	-	-	(2 996)	92 403	(18 561)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего в том числе: арендные обязательства	3а 2024 г.	7 064	44 525	-	(7 064)	-	-	44 525
	3а 2023 г.	53 998	-	-	(46 934)	-	-	7 064
	3а 2024 г.	7 064	44 525	-	(7 064)	-	-	44 525
	3а 2023 г.	53 998	-	-	(46 934)	-	-	7 064
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего в том числе:	3а 2024 г.	181 508	5 937 975 679	-	(5 937 992 269)	-	-	164 918
	3а 2023 г.	110 249	5 124 328 235	-	(5 124 256 976)	-	-	181 508
	3а 2024 г.	5 895	130 050	-	(128 493)	-	-	7 452
	3а 2023 г.	3 444	185 218	-	(182 767)	-	-	5 895
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	20	522 551	-	(522 544)	-	-	27
	3а 2023 г.	6	482 428	-	(482 414)	-	-	20
	3а 2024 г.	43 147	300 294	-	(296 973)	-	-	46 468
	3а 2023 г.	36 354	271 512	-	(264 719)	-	-	43 147
расчеты по социальному страхованию	3а 2024 г.	18 890	145 037	-	(141 865)	-	-	22 062
	3а 2023 г.	-	129 641	-	(110 751)	-	-	18 890
	3а 2024 г.	-	649 860	-	(649 860)	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	51	706	-	(757)	-	-	-
	3а 2024 г.	72 282	5 936 117 740	-	(5 936 133 092)	-	-	56 930
	3а 2023 г.	33 648	5 123 211 796	-	(5 123 173 162)	-	-	72 282
расчеты на ОРЭМ	3а 2024 г.	72 250	5 936 111 017	-	(5 936 126 337)	-	-	56 930
	3а 2023 г.	33 648	5 123 180 307	-	(5 123 141 705)	-	-	72 250
	3а 2024 г.	41 274	110 147	-	(119 442)	-	-	31 979
	3а 2023 г.	36 746	(46 934)	-	(42 406)	-	-	41 274
арендные обязательства	3а 2024 г.	188 572	5 938 020 204	-	(5 937 999 333)	-	-	209 443
	3а 2023 г.	164 247	5 124 328 235	-	(5 124 303 910)	-	-	188 572
ИТОГО								

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Всего		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2024 год	3а 2023 год
Материальные затраты	5610	430	194
Расходы на оплату труда	5620	551 627	496 338
Отчисления на социальные нужды	5630	127 065	112 812
Амортизация	5640	68 699	64 284
в т.ч. Амортизация ППА		44 168	44 532
Прочие затраты	5650	232 011	198 821
Итого по элементам	5660	979 832	872 449
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	979 832	872 449

7. Оценочные обязательства

За 2024 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	60 891	130 203	(111 384)	(4 901)	74 809
в том числе:					
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5 576	63 337	(56 069)	(4 901)	7 943
Оценочное обязательство на выплату годовой премии	34 026	36 551	(34 026)	-	36 551
Оценочное обязательство на выплату премии	21 289	30 315	(21 289)	-	30 315

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего	319	1 031
в том числе:		
на текущие расходы	319	1 031
на вложения во внеоборотные активы	-	-
	На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	-	Возвращено за год
2024 г.	-	На конец года
2023 г.	-	-
	-	-
	-	-