

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ПАО «Софтлайн»
за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Софтлайн»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Софтлайн» (полное наименование: Публичное акционерное общество «Софтлайн»; ОГРН 1027736009333), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Софтлайн» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Дебиторская задолженность

Организация имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Мы рассматриваем порядок формирования резерва по сомнительной дебиторской задолженности, как значимый вопрос аудита. Информация о дебиторской задолженности представлена в разделах «2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов», «3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов», «3.10 Краткосрочная кредиторская задолженность», «5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности», «5.2. Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам,

принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Финансовые вложения

В связи с существенной долей финансовых вложений в активе бухгалтерского баланса годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода мы рассматриваем вопрос полноты и точности раскрытия информации по финансовым вложениям, вопрос оценки финансовых вложений, наличие объективных признаков обесценения финансовых вложений как значимый вопрос аудита.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в пунктах 2.6 «Финансовые вложения», 3.5 «Финансовые вложения», табл. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали следующее:

- тестирование средств контроля процесса оценки финансовых вложений;
- тестирование наличие объективных признаков обесценения финансовых вложений;
- тестирование полноты и точности раскрытия информации по финансовым вложениям в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2024 год, Отчете эмитента за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовом отчете за 2024 год, Отчет эмитента за 2024 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год, Отчетом эмитента за 2024 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Комитета по аудиту Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Комитета по аудиту Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Комитета по аудиту Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Комитета по аудиту Совета директоров Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Комитета по аудиту Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 27.04.2024
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006140377)

Фролов
Константин Константинович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

25 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Софтлайн"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	по ОКПО	59754311		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	7736227885		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.90		
Местонахождение (адрес)	115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 7, корпус 9	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Интерком-аудит"	ИНН	7729744770		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1137746561787		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T1.1; П 3.1	Нематериальные активы	1110	365 809	79 849	92 460
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T2.1; П3.2	Основные средства	1150	1 249 865	1 046 668	1 012 528
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
T 3.1;П3.5	Финансовые вложения	1170	1 610 227	134 040	6 923 965
	Отложенные налоговые активы	1180	521 306	279 865	266 256
	Прочие внеоборотные активы	1190	45 153	23 190	21 991
	Итого по разделу I	1100	3 792 360	1 563 612	8 317 200
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T4.1;П3.6	Запасы	1210	2 954 865	3 180 805	2 107 540
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	468 598	494 255	676 435
T 5.1;П3.7	Дебиторская задолженность	1230	9 064 400	21 101 599	8 496 789
T3.1;П3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 170 066	13 804 324	6 146 065
П3.23	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 287 106	9 840 869	2 132 801
П 3.8	Прочие оборотные активы	1260	33 606	45 825	50 247
	Итого по разделу II	1200	51 978 641	48 467 677	19 609 877
	БАЛАНС	1600	55 771 001	50 031 289	27 927 077

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	600	486	300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П3.14	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 888 180	10 073 210	2 926 115
	Резервный капитал	1360	15	15	15
П3.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 843 613	441 129	342 363
	Итого по разделу III	1300	22 732 408	10 514 840	3 268 793
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т5.2; П3.9	Заемные средства	1410	6 000 000	6 970 588	2 029 412
	Отложенные налоговые обязательства	1420	455 615	252 176	234 562
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Т5.2	Прочие обязательства	1450	742 489	553 299	493 611
	Итого по разделу IV	1400	7 198 104	7 776 063	2 757 585
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т5.2; П3.9	Заемные средства	1510	12 383 081	15 197 889	12 141 691
Т5.2; П3.10	Кредиторская задолженность	1520	12 377 185	15 468 987	8 758 449
П3.11	Доходы будущих периодов	1530	39 350	-	-
Т 7	Оценочные обязательства	1540	370 995	301 799	256 014
Т5.2	Прочие обязательства	1550	669 878	771 711	744 544
	Итого по разделу V	1500	25 840 489	31 740 386	21 900 699
	БАЛАНС	1700	55 771 001	50 031 289	27 927 077



Лавров Владимир
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Софтлайн"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2024
59754311		
7736227885		
46.90		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
ПЗ.12	Выручка	2110	32 708 975	33 687 512
ПЗ.12	Себестоимость продаж	2120	(24 081 596)	(26 408 159)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 627 379	7 279 353
Т6;ПЗ.12	Коммерческие расходы	2210	(8 033 631)	(6 425 577)
Т6;ПЗ.12	Управленческие расходы	2220	(115 379)	(121 523)
ПЗ.12	Прибыль (убыток) от продаж	2200	478 369	732 253
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ.13	Проценты к получению	2320	5 154 206	857 112
Т5.3;ПЗ.13	Проценты к уплате	2330	(3 464 757)	(1 809 872)
ПЗ.13	Прочие доходы	2340	2 345 078	17 076 639
ПЗ.13	Прочие расходы	2350	(3 116 687)	(16 672 383)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 396 209	183 749
ПЗ.14	Налог на прибыль	2410	6 275	(84 983)
	в том числе:			
ПЗ.14	текущий налог на прибыль	2411	(31 728)	(80 978)
	отложенный налог на прибыль	2412	38 003	(4 005)
	Прочее	2460	-	-
ПЗ.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 402 484	98 766

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
ПЗ.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 402 484	98 766
ПЗ.15	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Лавров Владимир
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Софтлайн"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	31122024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	59754311
Единица измерения: в тыс. рублей		7736227885
		46.90
		1224716
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	300	-	2 926 115	15	342 363	3 268 793
Увеличение капитала - всего:	3210	186	-	7 147 095	-	98 766	7 246 047
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	98 766	98 766
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	186	-	-	X	X	186
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Вклад акционера	3217	-	-	7 147 095	-	-	7 147 095
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	486	-	10 073 210	15	441 129	10 514 840
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	114	-	10 814 970	-	1 402 484	12 217 568
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 402 484	1 402 484
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	114	-	-	X	X	114
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Вклад акционера	3317	-	-	10 814 970	-	-	10 814 970
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	600	-	20 888 180	15	1 843 613	22 732 408

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

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

Организация Публичное акционерное общество "Софтлайн"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
59754311		
7736227885		
46.90		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	50 356 183	44 573 955
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 369 129	31 776 557
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
организации дочерними, зависимыми или основными. от реализации	4114	4 904 779	5 384 965
организации дочерними, зависимыми или основными. прочие поступления	4115	2 658 120	52 715
прочие поступления	4119	14 424 155	7 359 718
Платежи - всего	4120	(43 333 405)	(41 965 078)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 110 975)	(20 165 107)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 585 711)	(2 126 166)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 568 983)	(1 744 917)
налога на прибыль организаций	4124	(90 440)	(56 965)
организации дочерними, зависимыми или основными оплата поставщику.	4125	(16 047 435)	(13 716 000)
организации дочерними, зависимыми или основными прочие платежи	4126	(7 728)	-
прочие платежи	4129	(5 922 133)	(4 155 923)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 022 778	2 608 877
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 800 194	5 787 257
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 268 929	4 937 599
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 505 787	849 658
прочие поступления	4219	25 478	-
Платежи - всего	4220	(29 018 284)	(15 951 448)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(378 500)	(91 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(28 639 784)	(15 859 948)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 218 090)	- (10 164 191)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	448 990 474	504 668 218
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 028 513	28 224 186
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	10 815 086	7 147 280
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
организации дочерними, зависимыми или основными. по займам полученным	4315	420 146 875	469 296 752
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(442 371 926)	(489 380 935)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 080 608)	(24 042 852)
организации дочерними, зависимыми или основными. по займам полученным	4324	(423 660 506)	(464 828 535)
прочие платежи	4329	(630 812)	(509 548)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 618 548	15 287 283
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 576 764)	7 731 969
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 840 869	2 132 801
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 287 105	9 840 869
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	23 000	(23 901)


 Руководитель
 (подпись)
 25 марта 2025 г.

Лавров Владимир
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
Публичное Акционерное Общество «Софтлайн»**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения	8
2.1. Основа составления	8
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	9
2.3. Нематериальные активы	10
2.4. Поисковые затраты.....	11
2.5. НИОКР	11
2.6. Финансовые вложения	11
2.7. Незавершенное строительство	12
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	12
а) материальные затраты;	13
б) затраты на оплату труда;	13
в) отчисления на социальные нужды;	13
г) амортизация;	13
д) прочие затраты.	13
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ	13
2.10. Незавершенное производство	13
2.11. Признание дохода	13
2.12. Порядок признания расходов	14
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.....	15
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	15
2.15. Порядок учета государственной помощи	16
2.16. Перечень сегментов.....	16
2.17. Применение ПБУ 18/02.....	16
2.18. Учет специальных фондов	17
2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	17
2.20. Иные способы учетной политики.....	17
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	17
3.1. Нематериальные активы	17
3.2. Основные средства	18
3.3. Незавершенные капитальные вложения	18
3.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	18
3.5. Финансовые вложения	19
3.6. Запасы	19
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов	20
3.8. Прочие оборотные активы.....	20
3.9. Кредиты и займы	21
3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	21
3.11. Доходы будущих периодов.....	22
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	22
3.13. Прочие доходы и расходы	24
3.14. Прибыль	26
3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	28
3.16. Изменен оценочных значений	28
3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении	29
3.18. Информация об участии в совместной деятельности.....	29
3.19. Государственная помощь	30
3.20. Информация по отчетным сегментам	30

3.21. Информация по прекращаемой деятельности	30
3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	30
3.23. Движение денежных средств	30
3.24. Информация об исправленных существенных ошибках	32
3.25. Чрезвычайные факты	32
3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	32
3.27. Допущение непрерывности деятельности	33
3.28. Риски хозяйственной деятельности	33
3.29. Информация о событиях после отчетной даты	38
3.30 Информация о связанных сторонах	38
25 марта .2025	60

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.

В данных Пояснениях к Б10ухгалтерской отчетности раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУи ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год. Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности представлены в Приложении №1 к данным пояснениям.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование на русском языке: Публичное акционерное общество "Софтлайн"

Сокращенное наименование на русском языке: ПАО "Софтлайн"

Полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint Stock Company Sofline

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC Sofline

Место нахождения: г. Москва.

Адрес: 119021, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. №2, 2а (А-311)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027736009333

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7736227885

Общество было создан путем учреждения на основании решения единственного учредителя от 15.11.2002 г.

Дата создания/регистрации в государственном реестре: 09.12.2002 (дата регистрации)

Полное и сокращенное фирменные наименования были введены на основании решения единственного акционера Общества № 194 от 27.02.2023, которым были утверждены изменения в Устав Общества, содержащие указание на то, что Общество является публичным акционерным обществом.

В соответствии с п. 1 ст. 7.1 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» внесение уполномоченным органом в единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании Общества, содержащем указание на то, что оно является публичным, осуществляется после регистрации Проспекта ценных бумаг. При этом согласно п. 76.4 Положения Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг» проспект акций при

приобретении акционерным обществом публичного статуса должен содержать фирменное наименование акционерного общества, указывающее на то, что акционерное общество является публичным.

На основании представленной выше информации в связи с регистрацией проспекта обыкновенных акций Общества Банком России (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-45848-Н от 09.01.2004) согласно ранее принятому решению единственного акционера (№194 от 27.02.2023 г.), в Едином государственном реестре юридических лиц за ГРН 2237707356632 от «07» августа 2023 г. зарегистрированы следующие изменения в части фирменного наименования Общества.

Реорганизации Общества в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет, не осуществлялись.

Одновременно информируем о ранее действовавших наименованиях Общества:

- В период с 09.12.2002 по 01.02.2016 – Закрытое акционерное общество «СофтЛайн Трейд»/ ЗАО «СофтЛайн Трейд»
- В период с 02.02.2016 по 05.03.2023 – Акционерное общество «СофтЛайн Трейд»/ АО «СофтЛайн Трейд»
- В период с 06.03.2023 по 06.08.2023 – Акционерное общество «Софтлайн»/ АО «Софтлайн»
- В период с 07.08.2023 по н.в. – Публичное акционерное общество «Софтлайн»/ ПАО «Софтлайн»

Публичное акционерное общество «Софтлайн» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №36 по Юго-Западному административному округу г. Москвы за №1027736009333 09 декабря 2002 года. Свидетельство серия 77 № 001692963.

Организационно-правовая форма хозяйствующего субъекта (ОКОПФ) – 12167 Публичное акционерное общество;

Код собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Юридический адрес местонахождения Общества:

119021, Москва г, ул Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. 2, 2а (А-311)

Фактический адрес местонахождения Общества:

115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, деловой квартал «Новоспасский», стр.8

Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров Общества.

Действующий состав Совета директоров Общества в количестве 9 чел. избран на внеочередном Общем собранием акционеров от 18.11.2024 (Протокол № 5 от 19 ноября 2024 г).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества – Лавров Владимир Евгеньевич.

Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе осуществляется внутренний аудит. Внутренний аудит организован в Обществе путем создания отдельного структурного подразделения – Департамента внутреннего аудита в соответствии с Положением о внутреннем аудите, утвержденным Советом директоров Общества.

Руководитель Департамента внутреннего аудита назначается на должность и

освобождается от должности на основании решения Совета директоров Общества. В соответствии с п. 3 ст. 64 Закона об акционерных обществах Советом директоров сформирован Комитет по аудиту для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, в том числе с оценкой независимости аудитора и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Создание и функционирование Ревизионной комиссии не предусмотрено действующим на момент составления настоящего отчета Уставом и внутренними документами Общества.

Департамент внутреннего аудита возглавляет Жихарева Наталья.

Основным видом деятельности общества является – торговля оптовая неспецифическая ОКВЭД- 46.90

ПАО «Софтлайн» объявила о старте торгов обыкновенными акциями ПАО «Софтлайн» на Московской бирже 26 сентября 2023 года

Торги акциями ПАО «Софтлайн» также стартовали на СПБ бирже в некотируемой части списка ценных бумаг, допущенных к торгам. Торги и расчеты на обеих площадках проводились в российских рублях.

В состав акций в свободном обращении Компании вошли акции, которые получены бывшими держателями ГДР Noventiq в рамках обмена, а также акции, полученные сотрудниками в рамках программы долгосрочной мотивации.

В 2024 году Обществом было объявлено о размещении дополнительного выпуска обыкновенных акций в рамках реализации целей, необходимых для непрерывного развития Компании.

Решение о размещении дополнительных акций было принято 27 июня 2024 г.,

Количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций – до 76 002 000 (семьдесят шесть миллионов две тысячи) штук (включительно).

Способ размещения дополнительных акций – открытая подписка; преимущественное право приобретения дополнительных акций имели лица, которые являлись акционерами-владельцами обыкновенных акций Общества на 07.07.2024

Цена размещения была определена Советом директоров Компании равной 142, 3 рубля за одну ценную бумагу. Срок (даты начала и окончания) размещения ценных бумаг или порядок определения этого срока: дата начала размещения акций - 16.09.2024, дата окончания размещения акций - 02.10.2024. Размещение данного выпуска ценных бумаг Компании реализовано для целей обеспечения программы долгосрочной мотивации сотрудников, привлечения новых инвесторов и продажи им пакетов акций, расчетов в рамках будущих M&A сделок и других перспективных проектов. Значительная часть Акции были размещены в пользу подконтрольного общества

На 31.12.2024 уставной капитал общества составил 600 тыс. руб.

Акционерами Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аталайя»
Страна регистрации: Российская Федерация

Адрес регистрации: РФ, 123112, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, наб. Пресненская, д.12, помещ. 1/36 контролирует 42,17% акций (из них часть акций, по имеющимся сведениям, находилась в РЕПО);

- Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Проекты»

Страна регистрации: Российская Федерация

Адрес регистрации: 115114, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения Муниципальный Округ Даниловский, наб. Дербеневская, д. 7 стр. 9, контролирует 14,56% акций;

- Свободнообращающиеся на бирже акции учитываются Небанковской кредитной организации акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»- которая осуществляет функцию номинального держателя центрального депозитария (ИНН 7702165310, ОГРН 1027739132563, РФ, Москва), 43,27% акций

На отчетную дату у Акционерного общества «Софтлайн» 26 обособленных подразделений

№ n/p	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	Численность сотрудников на отчетную дату
1	Представительство в г. Белгород	308000, РОССИЯ, , , г. Белгород, ул. Мокроусова, дом 23а	3
2	Представительство в г. Владивосток	690001, РОССИЯ, , , г. Владивосток, , ул. Пушкинская, 109	10
3	Представительство в г. Волгоград	400005, РОССИЯ, , , г. Волгоград, , пр-кт им В.И.Ленина, 56А	17
4	Представительство в г. Воронеж	394036, РОССИЯ, , , г. Воронеж, , ул. Арсенальная, 3	288
5	Представительство в г. Екатеринбург	620142, РОССИЯ, , , г. Екатеринбург, , ул. Марта, 49	35
6	Представительство в г. Ижевск	426008, РОССИЯ, , , г. Ижевск, , ул. Пушкинская, 270, А	0
7	Представительство в г. Иркутск	664075, РФ, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 206	11
8	Представительство в г. Казань	420107, РОССИЯ, , , г. Казань, , ул. Спартакoвская, 6	26
9	Представительство в г. Калининград	236006, РОССИЯ, , , г. Калининград, , ул. Октябрьская, 8	10
10	Представительство в г. Краснодар	350072, РОССИЯ, , , г. Краснодар, , ул. Московская, 59/1	19
11	Представительство в г. Красноярск	660133, РОССИЯ, , , г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, 17	18
12	Представительство в г. Н. Новгород	603000, РОССИЯ, , , г. Нижний Новгород, , ул. Новая, 28	18
13	Представительство в г. Новосибирск	630015 РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Планетная, д. 30, корп. 2Б	34
14	Представительство в г.	644007, РОССИЯ, , , г. Омск, , ул. Герцена,	2

	Омск	34	
15	Представительство в г. Пермь	614010, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, д. 95б	13
16	Представительство в г. Ростов-на-Дону	344068, РОССИЯ, , , г. Ростов-на-Дону, , пр-кт Михаила Нагибина, 30	25
17	Представительство в г. Самара	443076, РОССИЯ, , , г. Самара, , ул. Авроры, 63	21
18	Представительство в г. Санкт-Петербург	195112, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, , пл. Карла Фаберже, 8, Б	51
19	Представительство в г. Сургут	628408, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Сургут, ул. Университетская, 4	2
20	Представительство в г. Томск	634050, РОССИЯ, , , г. Томск, , ул. Гагарина, 7	3
21	Представительство в г. Тюмень	625048, РОССИЯ, Тюменская обл, , г. Тюмень, , ул. Республики, 143, 1	12
22	Представительство в г. Уфа	450071 РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50 лет СССР, д. 42/3	10
23	Представительство в г. Хабаровск	680030 РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 85	14
24	Представительство в г. Челябинск	454091, РОССИЯ, , , г. Челябинск, , ул. Елькина, 45	10
25	Представительство в г. Ярославль	150003, РОССИЯ, , , г. Ярославль, , ул. Победы, 16б	4
26	Обособленное подразделение ПАО "Софтлайн" в г. Истра	143500, Московская обл. г.о. Истра, город Истра, Чеховский переулок, дом 10А	102

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 1 052 человек

Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.24 г. составляет 1076 человек.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся аутсорсинговой организацией ООО «Софтлайн Интеграция».

Информация об аудиторе компании

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторская-консалтинговая группа «Интерком-аудит»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерком-аудит»

ИНН: 7729744770

ОГРН: 1137746561787

Место нахождения: город Москва

Аудитором был проведен аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Софтлайн» за 2024 г. в соответствии с РСБУ.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного аудитору эмитента за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку): 828 072 рублей.

Отложенные или просроченные выплаты за оказанные услуги отсутствуют.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» содержащийся в переходных положениях стандартов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется перспективно. Выбран Альтернативный метод перехода (п 53-54 ФСБУ 14/2022).

01.01.2024 проводится единовременная корректировка(рекласс) балансовой стоимости НМА на сумму 21 754 тыс. руб. на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022,.

1 января 2024:

-по объектам бухучета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 были признаны НМА и ранее учитывались в их составе, установлена ликвидационная стоимость, определены оставшийся СПИ согласно ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования НМА не изменялся, так как соответствует оценке использования НМА.

-объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переклассифицированы в НМА. В качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации и определены оставшийся СПИ, принят линейный способ начисления амортизации и определена ликвидационная стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражены в бухучете как изменения оценочных значений (пп. "б" п. 53 ФСБУ 14/2022);

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10% от валюты баланса.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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 (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020), определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), полученные по договору дарения или безвозмездно и т. д.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на стоимость амортизации.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом., Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание — п. 33 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается Генеральным директором Общества или уполномоченным им лицом. Данный перечень содержит следующие группы основных средств со сроком полезного использования:

1. Здания и сооружения от 30 до 50 лет;
2. Транспортные средства от 1 года до 30 лет;
3. Компьютерное и периферийное оборудование от 2 до 3 лет;
4. Оборудование коммуникационное от 3 до 7 лет;
5. Оргтехника от 3 до 5 лет;
6. Производственный и хозяйственный инвентарь от 5 до 15 лет;

7. Приборы оптические и фотографическое оборудование от 3 до 5 лет;
8. Демонстрационные материалы от 3 до 5 лет

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В отношении договоров лизинга оборудования и аренды офисных помещений организация применяет ФСБУ 25/2018.

По договорам лизинга организация получает в пользование с правом последующего выкупа серверное оборудование.

По договорам лизинга процентная ставка определялась согласно каждого договора лизинга. Оценка стоимости оборудования определялась согласно расходам лизингодателя, по закупке оборудования.

Сумма процентов начисленных по договорам лизинга составила – 75 832 тыс. руб.

Затрат, связанных с и улучшениями предмета лизинга, не было.

Денежных потоков, обусловленных договором лизинга до даты предоставления предмета лизинга, не было.

Организация учитывает договора аренды сроком на 3 года(36 месяцев) Процентная ставка, согласно учетной политике -12% Сумма начисленных процентов за 2024 г - 36 809 тыс. рублей. По каждому договору аренды организация вносит обеспечительный платеж в сумму одного арендного платежа, который учитывается на балансе организации в качестве дебиторской задолженности Затрат, связанных с и улучшениями предмета аренды, не было.

Имущество, принятое на баланс по договорам аренды и лизинга учитывается организацией на счет 01.03 и входит в строку баланса – 1150.

Объекты учета, подлежащие раскрытию информации как Арендодателя отсутствуют.

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013.01 «Малоценные НМА» (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

2. Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам:

- базы данных

- программы ЭВМ
- изобретения
- лицензии и разрешения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (НОУ-ХАУ)
- другие НМА

(Основание п.12 ФСБУ 14/2022)

3. Переоценка и обесценение НМА.

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

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

3.2. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года.

Лимит НМА установлен в размере 100 тыс. рублей, согласно Учетной политике организации.

2.4. Поисковые затраты

Отсутствуют.

2.5. НИОКР

Отсутствует.

2.6. Финансовые вложения

Приобретение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02), кроме финансовых вложений, которые, согласно, п.20 ПБУ 19/02 подлежат пересчету по текущей рыночной стоимости. На конец отчетного периода стоимость таких финансовых вложений, отражается по текущей рыночной стоимости.

Учитываются финансовые вложения на 58 счете с открытием субсчета для каждого отдельного вида финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производится перерасчет по текущей рыночной стоимости;
- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость отражены в таблице 3.1 Приложение Форма 5 к Бухгалтерской отчетности.

Квалификация финансовых вложений: выданные займы признаются краткосрочными, если срок погашения такого финансового вложения согласно условиям договора составляет менее 365 (366) дней, считая с ближайшей отчетной даты. В противном случае, данные вложения признаются долгосрочными.

Резерв под обесценение финансовых вложений по:

- выданным процентным займам (в отношении суммы займа);
 - договорам уступки права требования;
 - долговым неэмиссионным ценным бумагам, классифицируемым в качестве финансовых вложений;
 - срочным вкладам и депозитам в случае отзыва лицензии у банковской организации, в которой размещен вклад или депозит.
- создается (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва по сомнительным долгам

2.7. Незавершенное строительство

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

В целях формирования первоначальной стоимости инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008 Организация определила, что инвестиционным активом признаются основные средства, имущественные комплексы, нематериальные и другие аналогичные активы при выполнении всех нижеперечисленных условий:

- время, в течение которого имущество числится на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы или на счете 07 «Оборудование к установке» превышает 12 месяцев;
- затраты на приобретение и (или) строительство, создание таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% от валюты баланса Организации.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в

фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции по средней себестоимости.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2018

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

В организации создается резерв под обесценение запасов при условии, если чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости (п. 30 ФСБУ 5/2018).

2.10. Незавершенное производство

Отсутствует.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в области, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий, а именно: лицензионное вознаграждение, предоставление доступа к информационному контенту, телемаркетинг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по текущей деятельности.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.12. Порядок признания расходов

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В Организации расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и других видов интеллектуальной собственности, перепродажи товаров и оборудования, а также деятельностью, связанной с информационными технологиями, а также же расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные и коммерческие расходы, учтенные на счетах 26, 44, в конце месяца полностью списываются на счет 90 и в расчете незавершенного производства не участвуют (п. 9 ПБУ 10/99)

Они признаются условно-постоянными и списываются в конце месяца на себестоимость. Для этого в регистрах бухгалтерского учета делается следующая запись: Дебет 90 «Продажи» Кредит 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». Проводка означает, что управленческие и коммерческие расходы списываются на

себестоимость произведенной продукции в том месяце, в котором они учтены в расходах обычной деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов:

- если срок расходов определен, то РПБ списываются равномерно в течение периода, соответствующему сроку таких расходов;
- если срок расходов не определен, то РБП списываются пропорционально доходам от реализации.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.

Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резерв по сомнительным долгам в конце отчетного года в процентах от суммы долга в следующем порядке:

- просрочка менее или равна 45 дням – резерв не создается;
- просрочка находится в интервале более 45 дней и менее или равна 90 дням – 50% от суммы долга;
- просрочка более 90 дней – 100% от суммы долга.

В п. 70 ПБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году. Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом

позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Организация не создает резерв по компаниям группы Софтлайн, в связи с минимальными рисками не погашения задолженности и имеющейся кредиторской задолженностью.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Целевое финансирование отсутствовало.

2.16. Перечень сегментов

Информация по сегментам раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010. № 143н.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год (*основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02*).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;

- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

- а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям учетной политики Организации), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям Учетной политики Организации), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки. (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

2.18. Учет специальных фондов

Организация учет специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не ведет.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они должны быть отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях определения существенности ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерском учете и отчетности, применяется следующий критерий:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (п.3 Положения по Бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н).

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

2.20. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более, чем на 10%.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (балансовая стоимость) представлено в таблице 1 п. 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах (далее Пояснения).

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2024г не производилась.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице 1 п. 1.5 Пояснений.

Списания и прекращение использования НМА в 2024 году не производилось.

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у организации отсутствуют.

Амортизация начислялась линейным способом.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2 п. 2.1 Пояснений.

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не изменялась.

Объекты ОС, не подлежащих амортизации отсутствуют.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга составляют – 747 199 тыс. руб., обязательство по аренде – 679 168 тыс. руб.

Данные по начислению амортизации и движению основных средств по группам приведены в Приложении 5 в таблице 2.1 к бухгалтерской отчетности

Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам, отсутствует.

Приобретение (создание) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01), отсутствует.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не проводилась.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочными финансовыми вложениями (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024:

- акции ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» - 3184 шт. по номинальной стоимости 100 руб. на сумму 318 тыс. руб.;
- вклад в ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» на сумму - 470 000 тыс. руб.
- облигации BELARUS REPUB 5.875 24/02/26, сроком погашения 24.02.2026г - 62 403 тыс. руб. (текущая рыночная стоимость 138 238 тыс. руб. – разница по отчету оценщика 75 835 тыс. руб.)
- займы выданные - 1 001 671 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 представлены в виде:

- займов, выданных на сумму – 36 170 066 тыс. руб.;

Балансовая стоимость ценных бумаг на 31.12.2024г определена по данным оценщика (ООО «ЭСАРДжи-Консалтинг»). Проверка на обесценение выявила текущую рыночную стоимость по облигации - BELARUS REPUB 5.875 24/02/26 в размере – 154 075 тыс. руб. (включая купонный доход на сумму -16 608 тыс. руб.)

Ценные бумаги со сроком погашения более 12 месяцев, были реализованы в 2024г в связи с целью получения прибыли по текущей рыночной обстановке:

- облигации ГТЛК 3029-Д 27.02.2029 4,349 % RU000A107D58 по текущей рыночной стоимости – 45 103 тыс. руб. (проданы 04.01.2024 по цене – 45 634 тыс. руб.).

16.08.2024 были погашены облигации REPUB BELARUS 6.875 28/02/23 на сумму- 229 218 тыс. руб. с полученным купонным доходом в сумме 7 893 тыс. руб.

В течении 2024г организация размещала денежные средства внутри группы аффилированных лиц, в качестве займов выданных

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 3 п. 3.1 Пояснений.

По предоставленным займам дисконтирование не проводилось.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

На 31.12 2023 – 3 180 805 тыс. руб.,

На 31.12.2024 – 2 954 865 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации, отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4 п. 4.1 Пояснений.

В 2024 году была произведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки установлен: перечень запасов, имеющих признаки обесценения по состоянию на 31.12.2024

По итогам анализа Комиссией цен на аналогичные товары в прайс-листах, открытых источниках и интернет-ресурсах была установлена чистая цена продажи запасов.

По итогам произведенной проверки выявлено, что фактическая себестоимость запасов превышает чистую стоимость продажи.

Принято решение о создании резерва под обесценение запасов, который рассчитывается как разница между этими двумя величинами (п. 30 ФСБУ 5).

Сумма резерва отражена на счете бухгалтерского учета 14 на сумму – 32 316 тыс. руб.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 21 101 599 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 3 016 109 тыс. руб.,

НДС по авансам выданным – (125 821) тыс. руб.;

задолженность покупателей в сумме 5 189 304 тыс. руб.;

резервы по сомнительным долгам – (267 072) тыс. руб.;

прочие дебиторы в сумме 13 289 078 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 9 064 400 тыс. руб., представляют собой:

авансы выданные в сумме 1 321 030 тыс. руб.,

НДС по авансам выданным – (109 793) тыс. руб.;

задолженность покупателей в сумме 4 954 729 тыс. руб.;

резервы по сомнительным долгам – (215 444) тыс. руб.;

прочие дебиторы в сумме 3 113 878 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 п. 5.1 Пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 – 267 072 тыс. руб.

За 2023 списан резерв по сомнительным долгам в сумме – 198 496 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 215 444 тыс. руб.;

За 2024 списан резерв по сомнительным долгам в сумме – 158 995 тыс. руб.

3.8. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» за 2023 указана сумма 45 825 тыс. руб. в том числе:

- расходы будущих периодов, сроком погашение менее 12 мес. – 45 605 тыс. руб.

По строке «Прочие оборотные активы» за 2024 указана сумма 33 606 тыс. руб. том числе - сумма расходов будущих периодов -33 284 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства за 2023г (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) в сумме 6 970 588 тыс. руб., в том числе:

- кредит Сбербанк, ПАО - 970 588 тыс. руб. сроком погашения – 11.11.2025 г;
- облигационный займ – 6 000 000 тыс. руб. сроком погашения – 20.02.2026

За 2023 был погашен долгосрочный займ на сумму 970 588 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства за 2024г (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты):

- облигационный займ – 6 000 000 тыс. руб. сроком погашения. по 20.02.2026 г;

За период 2024г были:

- получен и погашен займ в размере - 2 350 000 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года – 15 197 889 тыс. руб.:

- кредиты полученные – 7 843 062 тыс. руб. в том числе:
- кредит ПАО РОСБАНК – 400 000 тыс. руб., сроком погашения – 20.03.2024г
- кредит Сбербанк, ПАО – 4 843 062 тыс. руб. сроком погашения – 28.11.2024
- кредит Альфа-Банк, АО, АКБ – 400 000 тыс. руб. сроком погашения – 15.03.2024
- кредит "Газпромбанк" АО – 2 200 000 тыс. руб. сроком погашения – 25.03.2024;
- займы полученные в сумме 7 240 117 тыс. руб.;
- проценты по займам полученным – 114 710 тыс. руб.

На конец 2024г -12 383 081 тыс. руб. :

- кредит Газпромбанк (Акционерное общество) – 2 500 000 тыс. руб. сроком погашения – 23.07.2025
- кредит ПАО Росбанк – 400 000 тыс. руб. сроком погашения – 20.09.2025;
- кредит Сбербанк, ПАО – 970 588 тыс. руб. сроком погашения – 11.11.2025
- кредит Сбербанк, ПАО – 4 624 934 тыс. руб. сроком погашения, каждый транш в течении года
- внутригрупповые займы – 3 318 486 тыс. руб. сроком погашения один день (внутригрупповой кеш-пулинг)
- внутригрупповые займы – 408 000 тыс. руб. сроком погашения менее 12 мес.
- проценты по займам полученным – 161 073 тыс. руб. тыс. руб.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 16 240 698 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 7 540 868 тыс. руб.;
- авансы полученные в сумме 7 810 971 тыс. руб.;
- НДС по авансам полученным – (769 011) тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом – 899 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 39 809 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 788 528 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 828 633 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 13 047 063 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 9 589 782 тыс. руб.;

авансы полученные в сумме 2 710 833 тыс. руб.;

НДС по авансам полученным – (285 325) тыс. руб.;

задолженность перед персоналом отсутствует.;

задолженность перед государственными внебюджетными фондами -38 215 тыс. руб.;

задолженность по налогам и сборам 262 938 тыс. руб.;

прочие кредиторы 60 742 тыс. руб.

краткосрочное обязательство по аренде – 219 105 тыс. руб.

НДС налоговый агент – 450 773 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 п.5.3 Пояснений.

3.11. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов на 31.12.2023 г отсутствуют.

Доходы будущих периодов на 31.12.2024 г – 39 350 тыс. руб.:

- получен грант Сколково – 25 478 тыс. руб.;
- сертификаты на тех. поддержку – 13 873 тыс. руб. .

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2023 представляют собой выручку в сумме 33 687 512 тыс. руб., в том числе по видам:

- лицензионное вознаграждение 10 165 107 тыс. руб.;
- услуги - 6 481 974 тыс. руб.;
- товары – 16 453 883 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг- 586 548 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 26 408 159 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- а) плата за использование объектов авторского права 7 647 621 тыс. руб.;
- б) себестоимость реализованных товаров и услуг 18 152 207 тыс. руб.;
- в) расходы, связанные с реализацией ценных бумаг – 608 331 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2023 году составили – 6 425 577 тыс. руб.

Из них:

- Амортизация– 376 033 тыс. руб.;
- материальные расходы– 352 024 тыс. рублей;
- заработная плата– 1 647 605 тыс. рублей;
- командировочные расходы 105 354 тыс. рублей;
- представительские расходы – 23 723 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам –29 556 тыс. рублей;
- транспортные расходы -62 093 тыс. руб.
- аренда офиса – 201 732 тыс. руб
- страховые взносы – 457 913 тыс. руб
- разработка облачной платформы и портала- 239 738 тыс. руб

- информационно.-консультационные услуги – 413 414 тыс. руб.
- расходы по управлению бизнес-процессами – 705 850 тыс. руб.
- списание программных продуктов - 543 757 тыс. руб.;
- техническая поддержка – 386 749 тыс. руб.;
- услуги по сборке оборудования – 159 260 тыс. руб.;
- юридические услуги – 70 823 тыс. руб.;
- хостинг – 105 304 тыс. руб.
- услуги связи – 26 721 тыс. руб.;
- расходы по проведению семинаров – 145 110 тыс. руб.
- продажа, внедрение, настройка, консалтинг, сопровождение ПО – 35 426 тыс. руб.
- расходы на рекламу – 40 511 тыс. руб.;
- услуги логистики – 19 867 тыс. руб.;
- участие в выставках и электронных торгах – 25 434 тыс. руб.
- прочие расходы – 251 580 тыс. руб. (в т. ч. ремонт офиса, нотариальные услуги, страхование имущества, обслуживание оборудования, агентское вознаграждение, аудиторские услуги)

Управленческие расходы Общества за 2023 год составили 121 523 тыс. рублей в т.ч.:

- заработная плата и взносы с заработной платы –96 755 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 732 253 тыс. руб.

Доходы за 2024 представляют собой выручку в сумме 32 708 975 тыс. руб., в том числе по видам:

- лицензионное вознаграждение 9 157 099 тыс. руб.;
- услуги – 7 078 408 тыс. руб.;
- товары – 16 473 468 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 24 081 596 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- а) плата за использование объектов авторского права 7 278 009 тыс. руб.;
- б) себестоимость реализованных товаров и услуг 16 803 388 тыс. руб.;

Коммерческие расходы в 2024 году составили – 8 033 631 тыс. руб.

Из них:

- Амортизация– 388 376 тыс. руб.;
- аренда – 223 479 тыс. руб.;
- материальные расходы– 161 443 тыс. рублей;
- заработная плата – 2 087 932 тыс. рублей;
- командировочные расходы - 118 441 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам – 23 733 тыс. рублей;
- транспортные расходы -122 299 тыс. руб.;
- страховые взносы - 546 846 тыс. руб.
- юридические услуги – 18 828 тыс. руб.;
- хостинг – 112 417 тыс. руб.
- услуги связи – 19 632 тыс. руб.

- участие в выставках и электронных торгах - 277 786 тыс. руб
- расходы по управлению бизнес-процессами – 1 235 796 тыс. руб.
- расходы на рекламу – 71 050 тыс. руб.
- информационно.-консультационные услуги – 845 609 тыс. руб.
- представительские расходы – 26 851 тыс. руб.
- продажа, внедрение, настройка, консалтинг, сопровождение ПО – 527 910 тыс. руб.
- разработка облачной платформы и портала – 134 988 тыс. руб.;
- списание программных продуктов – 672 153 тыс. руб.
- Тех поддержка – 355 698 тыс. руб.
- прочие расходы – 62 374 тыс. руб. (в т. ч. ремонт офиса, нотариальные услуги, страхование имущества, обслуживание оборудования, агентское вознаграждение, аудиторские услуги)

Управленческие расходы Общества за 2024 год составили 115 379 тыс. руб. в т.ч.:

- заработная плата и страховые взносы с заработной платы – 115 105 тысяч рублей

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 478 369 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы общества за 2023 год составили 17 076 639 тыс. рублей в т.ч.:

- доходы, связанные с реализацией права требования – 11 670 471 тыс. руб.
- доходы по форвардным контрактам – 600 388 тыс. руб.
- переоценка ценных бумаг – 229 652 тыс. руб.
- курсовые разницы – 3 908 462 тыс. рублей;
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 7 463 тыс. руб.;
- отклонение курса продажи(покупки) валюты от официального – 6 575 тыс. руб.;
- прочие доходы – 653 638 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2023 год составили 16 672 383 тыс. рублей в т.ч.:

- амортизация – 12 260 тыс. руб.
- возмещение процентов по ипотеке - 39 984 тыс. руб.
- корректировка реализаций – 556 302 тыс. руб.
- оценочные обязательства по оплате труда – 19 016 тыс. руб.
- переоценка ценных бумаг – 21 073 тыс. руб.
- премия, выплаченная покупателю – 33 300 тыс. руб.
- расходы по выпуску облигаций – 6 700 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам - 298 631 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией права требования – 11 670 471 тыс. руб.;
- расходы, связанные с продажей(покупкой) валюты – 17 577 тыс. руб.
- курсовые разницы – 880 393 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 39 373 тыс. руб.;
- списание дебиторской(кредиторской) задолженности с просроченным сроком давности – 7 416 тыс. руб.
- банковская комиссия – 59 145 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате 10 809 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 35 008 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 964 925 тыс. руб. (в т. ч. комиссия биржи, комиссия брокера, комиссия по организации лизинговой сделки, корректировка поступлений, , материальная

помощь, информационные услуги, списание НДС на прочие расходы, расходы по выпуску облигаций,)

Проценты к получению Общества за 2023 год – 857 112 тыс. руб.

Проценты к уплате Общества за 2023 год – 1 809 872 тыс. руб., в том числе проценты по аренде за 2023г – 97 798 тыс. руб.

Прочие доходы общества за 2024 год составили 2 345 078 тыс. рублей в т.ч.:

- курсовые разницы – 397 991 тыс. рублей;
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 18 824 тыс. руб.;
- от реализации ценных бумаг- 45 634 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа – 678 757 тыс. руб.;
- переоценка ценных бумаг -32 090 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 124 863 тыс. руб.;
- отклонение курса продажи(покупки) валюты от официального – 237 538 тыс. руб.;
- премии полученные от вендоров – 296 905 тыс. руб.
- погашение ценных бумаг- 229 218 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2024 год составили 3 116 687 тыс. рублей в т.ч.:

- амортизация – 11 646 тыс. руб.
- возмещение процентов по ипотеке – 41 003 тыс. руб.
- корректировка реализаций- 198 152 тыс. руб.
- расходы по реализации основных средств -12 680 тыс. руб.
- расходы по выпуску облигаций – 3 517
- курсовые разницы – 497 100 тыс. рублей;
- списание дебиторской(кредиторской) задолженности – 57 010 тыс. руб.
- списание дебиторской(кредиторской) задолженности с просроченным сроком давности – 3 733 тыс. руб
- хеджирование- стоимость ФИСС – 31 154 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 46 954 тыс. руб.;
- отклонение курса продажи(покупки) валюты от официального – 241 363 тыс. руб.;
- от реализации ценных бумаг- 44 893 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа – 678 757 тыс. руб.;
- переоценка ценных бумаг -34 689 тыс. руб.;
- погашение ценных бумаг- 229 218 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 16 123 тыс. руб.;
- услуги банка – 50 479 тыс. руб.
- прочие 918 216 тыс. руб.(в том числе гос. пошлина, возврат гарантийного оборудования, от реализации прочего имущества, комиссия биржи, комиссия брокера, , материальная помощь, премия выплаченная покупателю, расходы на внутренние нужды)

Проценты к получению Общества за 2024 год – 5 154 206 тыс. руб., в том числе дивиденды полученные – 1 492 500 тыс. руб.

Проценты к уплате Общества за 2024год – 3 464 757 тыс. руб., в том числе проценты по арендным платежам - 112 594 тыс. руб.

3.14. Прибыль

20 июля 2022г акционером было принято решение о дроблении обыкновенных акций Общества (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-45848-Н от 09.01.2004г) на основании ст. 74 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в следующем порядке;

- исходная номинальная стоимость каждой обыкновенной акции - 100(сто) руб.
- номинальная стоимость каждой обыкновенной акции после дробления -100/66667 рублей каждая;
- исходное количество обыкновенных акций – 3 000(три тысячи) штук;
- количество обыкновенных акций после конвертации -200 001 000(двести миллионов одна тысяча.

25 мая 2023 единственным акционеров Общества было принято решение №196-А об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций (в пределах объявленных акций) по закрытой подписке с использованием инвестиционной платформы в пользу основного акционера Общества - Общества с ограниченной ответственностью «Аталайя» (ОГРН 1227700514370). Уставный капитал Общества должен был быть увеличен на фактическую сумму оплаченных и размещенных дополнительных акций. 13 июня 2023 г. дополнительный выпуск был зарегистрирован Акционерным обществом «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757, адрес места нахождения: г. Москва). По итогам было размещено 79 999 000 (Семьдесят девять миллионов девятьсот девяносто девять тысяч) штук акций. Таким образом, общее количество размещенных ценных бумаг Общества стало 280 000 000 штук, а уставной капитал был увеличен до 420 тыс.руб. Указанные изменения были отражены в новой редакции Устава Общества, утверждённой решением единственного акционера № 197 от 27 июня 2023 г. (зарегистрирован МИФНС №46 по г. Москве 04.07.2023 г. за ГРН 2237705855924).

06 июля 2023 единственным акционеров Общества было принято решение №198 об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций (в пределах объявленных акций). Дополнительный выпуск был зарегистрирован Банком России 7 августа 2023 г. (с изменениями от 24 августа 2023 г.). Фактическое размещение акций состоялось 01.12.2023 г. в количестве 44 000 000 штук путем закрытой подписки в пользу подконтрольного общества. Цена размещения была определена Советом директоров Компании равной цене закрытия торгов обыкновенными акциями ПАО «Софтлайн» на Московской Бирже на последний торговый день, предшествующий дате начала размещения. Отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг был зарегистрирован Банком России 15.01.2024 г.

Таким образом, общее количество размещенных ценных бумаг Общества увеличилось до 324 000 000 штук, а уставной капитал - до 486 тыс.руб. Указанные изменения были отражены в Изменениях №2 к Уставу Общества, утверждённых решением единственного акционера № 198 от 06 июля 2023 г. (зарегистрированы МИФНС №46 по г. Москве за ГРН 2247700757104 от 26.01.2024).

Обществом был получен эмиссионный доход от выпуска акций в сумме 7 147 094 тыс. руб.

В 2024 году Обществом было объявлено о размещении дополнительного выпуска обыкновенных акций в рамках реализации целей, необходимых для непрерывного развития Компании.

Решение о размещении дополнительных акций было принято 27 июня 2024 г.,

Количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций – до 76 002 000 (семьдесят шесть миллионов две тысячи) штук (включительно).

Способ размещения дополнительных акций – открытая подписка; преимущественное право приобретения дополнительных акций имели лица, которые являлись акционерами-владельцами обыкновенных акций Общества на 07.07.2024

Цена размещения была определена Советом директоров Компании равной 142, 3 рубля за одну ценную бумагу. Срок (даты начала и окончания) размещения ценных бумаг или порядок определения этого срока: дата начала размещения акций - 16.09.2024, дата окончания размещения акций - 02.10.2024. Размещение данного выпуска ценных бумаг Компании реализовано для целей обеспечения программы долгосрочной мотивации сотрудников, привлечения новых инвесторов и продажи им пакетов акций, расчетов в рамках будущих M&A сделок и других перспективных проектов. Значительная часть Акции были размещены в пользу подконтрольного общества Обществом в 2024 г был получен эмиссионный доход от выпуска акций в сумме 10 814 970 тыс. руб.

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 1 402 484 тыс. руб. и соответственно:

Показатель	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)
1	2	3
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	1 396 209	183 749
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке	279 242	36 750
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	(273 743)	45 687
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	(75 235)	13 609
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	100 060	(19 495)
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	30 324	76 551

Базовая прибыль на акцию составила - 3,05 руб.

Сумма купонного дохода за 2024 составила 9 358 тыс. руб., в том числе налогооблагаемого - 9 358 тыс. руб., начисленный налог 15% составил – 1 404 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) связаны с внереализационными доходами и расходами, которые нельзя включить в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль:

Прочие доходы и расходы (постоянные разницы)	2024 (тыс. руб.)	Условных доход(расход) по налогу на прибыль.) тыс. руб.
1	2	3
Купонный доход	(9 358)	(1 871)
Дивиденды полученные	(1 492 500)	(298 500)
Амортизация	11 906	2 381
Материальная помощь	2 639	528
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) в бюджет не принимаемые	3 612	722
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемы к НУ	114 989	22 997
Итого	1 368 712	273 743

Повышение ставки налога на прибыль.

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В связи с принятием указанного закона в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены дополнительные отложенные налоговые активы на 104 261 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства на 91 126 тыс. руб., а также дополнительный доход по отложенному налогу, относящиеся к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам, которые будут действовать в периодах возмещения таких активов и обязательств после 1 января 2025 года в сумме 65 691 тыс. руб., в том числе доход по налогу на прибыль в составе прибыли или убытка – 3 285 тыс. руб. Данное изменение законодательства не повлияло на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Распределение чистой прибыли не проводилось.

3.16. Изменен оценочных значений

В 2023 году организацией был погашены резервы по сомнительным долгам в сумме – 198 495 тыс. руб. и начислено:

- по покупателям и заказчикам- 165 578 тыс. руб.
- по расчетам с поставщиками – 34 441 тыс. руб.
- с прочими дебиторами – 5 878 тыс. руб..

Под обесценение запасов начислен резерв в размере 14 285 тыс. руб.

На 31.12.2023 резерв по оплате труда:

- резерв ежегодных отпусков – 129 095 тыс. руб.
- резерв премии – 172 704 тыс. руб.

В 2024 году организацией были погашены резервы по сомнительным долгам в сумме – 158 995 тыс. руб. и начислено:

- по покупателям и заказчикам - 64 465 тыс. руб.
- по расчетам с поставщиками – 42 902 тыс. руб.

Под обесценение запасов начислен резерв в размере 20 540 тыс. руб.

На 31.12.2024 резерв по оплате труда:

- резерв ежегодных отпусков – 120 242 тыс. руб.
- резерв премии – 250 753 тыс. руб.

3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждения по итогам года, состоит из суммы обязательства по выплате вознаграждения и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

У организации на 31.12.2024 отсутствуют судебные дела, способными оказать влияние на финансовое положение организации

На 31 декабря 2024 г. ПАО «Софтлайн» является поручителем по договорам поручительства к договорам о выдаче банковских гарантий, которые заключены с:

1. Газпромбанк на сумму - 1 000 000 тыс. руб.;
2. ПАО Банк "ФК Открытие" - 1 000 000 тыс. руб.;
3. АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК - 550 000 тыс. руб.
4. АКБ «Держава» ПАО – 1 500 000 тыс. руб.
5. АО «АБ «РОССИЯ» - 1 090 669 тыс. руб.
6. ПАО "ТРАНСКАПИТАЛБАНК"- 461 896 тыс. руб.
7. ПАО «Совкомбанк» - 556 225 тыс. руб.

И кредитных линий, заключенных с:

1. International Investment Bank на сумму - 1 267 567 тыс. руб.;
2. ПАО Сбербанк - 7 000 000 тыс. руб.;
3. ООО "ФКМ Лизинг"- 16 504 тыс. руб.
4. ПАО Банк Синара- 2 075 712 тыс. руб.

Ожидается, что обязательств в связи с данными гарантиями у ПАО «Софтлайн» не возникнет.

Все выданные поручительства выданы по дочерним и зависимым компаниям, входящим в Международную группу Софтлайн, резервы по внутригрупповым обязательствам ПАО Софтлайн не формирует, в связи с отсутствием рисков.

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

3.19. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

3.20. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления ПАО «Софтлайн» определило, что его деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте.

3.21. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02), прекращаемые операции отсутствовали.

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При оценке обесценения активов (*Запасы, Финансовые вложения*), а также при формировании оценочных обязательств (*Резервы по сомнительным долгам*), отложенных налоговых активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения.

3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.23. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) Организации на 31.12.2024г отражен в форме «Отчет о движении денежных средств».

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г недоступны для использования Организацией, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

В состав денежных средств организации входят:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетных счетах организации;
- денежные средства на валютных счетах организации;
- денежные средства на депозитах, размещённых в кредитных организациях, сроком не более 3-х месяцев;
- денежные средства на специальных счетах организации

В отчете о движении денежных средств движение по займам, выданным по строкам 4210 и 4220 свернуто.

Сумма прочих поступлений за 2024 (строка 4115 и 4119) – 17 082 275 тыс. руб., в т.ч.:

- возврат от поставщика – 4 054 932 тыс. руб.;
- возврат обеспечения заявок – 24 054 тыс. руб.;
- премии от вендора – 665 935 тыс. руб.
- комиссия банка – 710 тыс. руб.;
- компенсация – 1 233 тыс. руб.;
- лицензионное вознаграждение -26 750 тыс. руб.
- исполнительный лист – 22 740 тыс. руб.;
- передача права требования – 12 265 700 тыс. руб.;
- неустойка – 16 765 тыс. руб.;
- прочие – 3 456 тыс. руб.

Сумма прочих поступлений за 2023(строка 4115 и 4119) - 7 412 433 тыс. руб., в т.ч.:

- возврат от поставщика – 2 839 393 тыс. руб.;
- возврат обеспечения заявок – 18 803 тыс. руб.;
- премии от вендора – 614 123 тыс. руб.
- компенсация – 3800 тыс. руб.;
- лицензионное вознаграждение – 1 400 тыс. руб.;
- возврат денежных средств (излишне оплаченные проценты банка и с электронных площадок) – 840 902 тыс. руб.;
- возврат по валютным платежам – 688 803 тыс. руб.;
- прочие- 2 405 209 тыс. руб.(комиссия банка, возврат ошибочно перечисленных денежных средств, возврат обеспечения по командировкам)

Сумма прочих платежей за 2024 год (строка 4126 и 4129) – 5 929 861 тыс. руб., в т.ч.:

- платежи в бюджет - 937 215 тыс. руб.;
- выдача под авансовый отчет – 47 305 тыс. руб.
- услуги банка – 84 273 тыс. руб.
- возврат покупателю – 4 263 516 тыс. руб.
- прочие – 597 552 тыс. руб. (комиссия банка, командировочные расходы, расчеты с персоналом по прочим операциям)

Сумма прочих платежей за 2023 год (строка 4129) - 4 155 923 тыс. руб., в т.ч.:

- возврат покупателю 756 565 тыс. руб.;
- услуги банка – 63 791 тыс. руб.
- платежи в бюджет - 1 333 219 тыс. руб.;
- выдача под авансовый отчет – 48 011 тыс. руб.
- обеспечение заявок на участие в тендерах - 16 942 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 40 079 тыс. руб.
- возврат по валютным платежам – 401 647 тыс. руб.;
- комиссия по размещению облигаций – 270 100 тыс. руб.
- прочие – 1 225 569 тыс. руб. (комиссия банка, возврат ошибочно перечисленных денежных средств)

За 2023 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4213 и 4223 на сумму 1 328 811 454 тыс. руб. показана свернуто – по строке 4213 – 4 937 599 тыс. руб. 4223 – (15 859 948) тыс. руб.

В отчете за 2024 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4213 и 4223 на сумма 1 086 619 698 тыс. руб. показана свернуто – по строке 4213 – 5 268 929 тыс. руб., по строке 4223 – (28 639 784) тыс. руб..

В строке 4313 оказан эмиссионный доход, полученный организацией в связи с дополнительным выпуском акций:

За 2023 – 7 147 280 тыс. руб.;

За 2024г – 10 815 086 тыс. руб.

3.24. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

3.25. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 г. (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): EUR = 106,1028; \$ = 101,6797; GBP – 127,4962; CNY -13,4272.

3.27. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Принцип непрерывности деятельности компания подтверждается положительной динамикой чистых активов за последние три года:

2024г – 22 732 408 тыс. руб.; 2023гг- 10 515 381 тыс. руб. ;2022 г. – 3 268 793 тыс. руб..

3.28. Риски хозяйственной деятельности

Валютный риск

Доля активов и обязательств Организации, номинированных в валютах, отличных от валюты представления, составляет менее 5%. Влияние валютного риска для Организации не является материальным. Влияние на прибыль Организации до налогообложения обусловлено изменениями в справедливой стоимости монетарных активов и обязательств, включая валютные производные инструменты, не определенные по усмотрению Организации как инструменты хеджирования, а также встроенные производные инструменты.

Процентный риск

В настоящее время у Организации есть обязательства по обслуживанию долга. Организация является стороной ряда соглашений о возобновляемых кредитных линиях для финансирования своего оборотного капитала. Компания также выпускала облигации. Долговые обязательства организации могут потребовать в будущем направления существенной части денежного потока от операций на выплаты по своему долгу, тем самым сократив доступность активов для других целей. Такие долговые обязательства могут также повысить уязвимость организации к неблагоприятным общим экономическим или отраслевым условиям, которые находятся вне его контроля, и могут поставить компанию в невыгодное конкурентное положение по сравнению с его конкурентами, которые могут иметь меньший долг.

С целью снижения отрицательного влияния изменения процентных ставок организация сочетает в своем кредитном портфеле кредиты с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

В случае неблагоприятного изменения процентных ставок организация может рассмотреть осуществление гибкой политики рефинансирования, выбирая наиболее подходящие методы в зависимости от конкретных рыночных условий, контролировать уровень долговой нагрузки и сроки заимствования, в том числе путем управления своей инвестиционной программой. Тем не менее, если организации не удастся привлечь долговое финансирование на приемлемых условиях, это может оказать неблагоприятное влияние на хозяйственную деятельность, финансовое положение, результаты деятельности компании.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору, что приведет к финансовым потерям.

Организации подвержена кредитному риску от своей операционной деятельности. Финансовые активы с потенциальным кредитным риском относятся в основном к торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском покупателей осуществляется каждым бизнес-подразделением в соответствии с установленной политикой, процедурами и контролем Организации. Кредитное качество покупателей оценивается на основе обширной системы показателей кредитного рейтинга, и в соответствии с этой оценкой определяются индивидуальные кредитные лимиты. Непогашенная дебиторская задолженность покупателей и контрактные активы регулярно контролируются.

Анализ на предмет обесценения проводится на каждую отчетную дату с использованием матрицы резервов для оценки ожидаемых кредитных убытков.

Расчет ожидаемых кредитных убытков отражает взвешенный по вероятности результат, временную стоимость денег и разумную и подтверждаемую информацию, которая доступна на отчетную дату о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозах будущих экономических условий. Как правило, торговая дебиторская задолженность списывается, если просроченная задолженность более чем на три года.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что организация не сможет выплатить свои обязательства по мере наступления срока их погашения. Разумное управление риском ликвидности подразумевает поддержание достаточного количества денежных средств и наличие финансирования через адекватный объем выделенных кредитных линий.

Руководство осуществляет мониторинг скользящих прогнозов резерва ликвидности Организации (прогнозы платежей по торговой дебиторской задолженности и денежных средств и их эквивалентов) на основе ожидаемого денежного потока.

Правовые риски

Изменение нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских компаний, в том числе налогообложения, может оказать существенное влияние на операционную деятельность Общества. Данные факторы создают риск введения новых или изменения старых нормативных положений, в частности риск увеличения налоговой нагрузки, риск изменения условия работы с контрагентами, изменения правил таможенного контроля и пошлин, и, как следствие, рост издержек у общества и уменьшение прибыли. Уровень данного риска оценивается Обществом как средний. Общество соответствует требованиям налогового законодательства. Для минимизации влияния данного риска Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в нормативно-правовой базе, оперативно реагирует на изменения, следит за актуальными тенденциями в законотворчестве и налоговом праве России, которые в перспективе могут оказать влияние на деятельность Общества. Общество осуществляет мониторинг изменения законодательства и практики взаимодействия с проверяющими органами в применимых юрисдикциях и при необходимости вносит изменения во внутренние документы и практики Общества.

Отраслевые риски

Организация более чем на 90% осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, в этой связи вся информация в настоящем пункте относится к деятельности Организации на рынке РФ.

Организация зависит от своих отношений с ключевыми поставщиками, чтобы иметь возможность предлагать свои продукты для продажи своим клиентам.

Успех Организации зависит от его способности нанимать, обучать и удерживать высококвалифицированную рабочую силу в области продаж, технологий и других специалистов.

Успех Организации в значительной степени зависит от его способности привлекать, нанимать, обучать и удерживать опытный персонал, обладающий навыками, необходимыми для эффективного функционирования его бизнеса. В частности, как глобальный поставщик ИТ-решений и услуг, Организация зависит от своей способности нанимать, удерживать и обучать высококвалифицированный персонал по продажам с необходимым техническим образованием и квалифицированных специалистов в области технологий и инженеров, в том числе с соответствующим опытом работы с продуктами вендоров. Рынки труда специалистов с передовыми навыками, необходимыми для удовлетворения потребностей бизнеса Организации, являются высококонкурентными, и нет никакой гарантии, что Организация сможет постоянно привлекать и удерживать достаточное количество достаточно квалифицированного персонала. Если Организация не в состоянии поддерживать свою позитивную культуру рабочих мест, в том числе в результате корпоративных приобретений, это может отрицательно сказаться на его способности нанимать или удерживать квалифицированный персонал. Кроме того, изменение методов работы в связи с увеличением возможностей удаленной работы после COVID-19 усилило конкуренцию за опытный персонал на развивающихся рынках и ожидается, что эта конкуренция будет усиливаться. В связи с этими недавними тенденциями Организация наблюдает и ожидает дальнейшего роста заработной платы опытного персонала. Если Организации не удастся переложить увеличение расходов на персонал на клиентов или смягчить рост заработной платы за счет повышения операционной эффективности, это может оказать существенное негативное влияние на прибыльность Организации.

Быстро меняющиеся технологии и требования клиентов в сфере ИТ-решений и услуг требуют от Организации постоянной адаптации набора навыков своих сотрудников. Обучение персонала, в том числе для того, чтобы сотрудники могли поддерживать необходимые сертификаты поставщиков или изучать новые технологические решения, может быть дорогостоящим, и нет никаких гарантий, что усилия Организации по обучению будут эффективными. Если Организация не в состоянии нанимать, удерживать и обучать своих специалистов, чтобы идти в ногу с продолжающимися изменениями в технологиях, это может негативно сказаться на его способности удовлетворять потребности клиентов и завоевывать новые бизнесы, а также поставить под угрозу ее конкурентоспособность.

Организация ведет бизнес, ориентированный на людей, и зависит от хороших отношений с сотрудниками. Ухудшение отношений с персоналом может привести к снижению морального духа сотрудников, что может негативно сказаться как на показателях продаж Организации, так и на качестве предоставляемых услуг, а в случае серьезного ухудшения может привести к потере клиентов и сотрудников или способности Организации нанимать новых сотрудников. В ходе обычной деятельности Организация время от времени участвует в трудовых спорах с работниками или бывшими работниками, касающихся, среди прочего, вопросов компенсации и увольнения, которые по отдельности не имеют большого значения, но в целом могут оказать существенное влияние на Организацию, если окажутся неблагоприятными, а также могут приводить к негативной огласке.

Кроме того, поскольку менеджеры по работе с клиентами обычно выступают в качестве основного контактного лица клиентов с самого начала отношений с клиентами, Организация может столкнуться с ухудшением или потерей отношений с клиентами, если менеджеры по работе с клиентами примут решение прекратить работу у Организации.

Организация зависит от своевременной доступности продуктов своих поставщиков. Способность Организации перепродавать определенные продукты, в частности аппаратные средства, в необходимых количествах и своевременно выполнять заказы клиентов имеет важное значение для его успеха. Несмотря на то, что с большинством поставщиков Организация заключил соглашения об уровне обслуживания и ценообразования («SLA»), такие соглашения могут быть изменены в зависимости от точных требований и спецификаций. Организация извлекает выгоду из интеграции с цепочками поставок своих поставщиков для предоставления актуальной информации о запасах и наличии для отдела продаж Организации, однако такие системы могут давать сбои или выходить из строя по независящим от Организации обстоятельствам. Нехватка определенных продуктов в результате высокого спроса или проблем с производством или доставкой, с которыми сталкиваются ее поставщики, их дистрибьюторы и/или сторонние поставщики логистических услуг, или в результате общепромышленного дефицита продукта может негативно повлиять на своевременное выполнение заказов клиентов Организации. Например, в связи с пандемией COVID-19 резко возрос спрос на компьютерное и медицинское оборудование. В результате возник глобальный дефицит полупроводниковых чипов, используемых в ИТ, медицинской, автомобильной и других отраслях промышленности, что повлияло на запасы почти всех поставщиков оборудования Организации и значительно задержало сроки поставки. Если нехватка или задержки сохранятся, клиенты Организации могут отменить свои заказы, и Организация не сможет генерировать соответствующий доход. Кроме того, Организация может столкнуться с нехваткой или задержками поставок, если поставщики решат увеличить долю продуктов, которые они продают в других регионах или непосредственно клиентам и конечным пользователям Организации. Соответственно, если поставщики Организации будут не в состоянии своевременно выполнять заказы клиентов Организации, это может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации, а также исполнение Организацией обязательств по его ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых Организацией (группой Организации) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств по его ценным бумагам:

Деятельность Организации как реселлера (перепродавца) продукции сторонних производителей в меньшей степени подвержена риску изменения цен на закупаемую продукцию. Данный фактор оказывает влияние на всю отрасль поставки программных и иных ИТ-решений, а также компьютерного оборудования. В первую очередь от него зависят конечные потребители данной продукции. Вместе с тем, существенные колебания цен, в т.ч. возникающие в результате внешних факторов, могут приводить к структурным изменениям спроса и предложения. В этом отношении успех Организации в большей степени зависит от его способности адаптироваться под соответствующие изменения.

В случае, если Организация окажется не в состоянии изменять свою деятельность, ценовую политику, набор номенклатурных и иных товарных позиций адекватно изменениям, происходящим в области спроса в его основной деятельности, он может потерять часть рынка, что может существенно негативно сказаться на результатах и перспективах его деятельности.

Используемые Организацией в его деятельности трудовые ресурсы существенно влияют на себестоимость и рентабельность. В случае, если, как было указано ранее, будет продолжаться тренд на увеличение зарплат сотрудников в данной сфере, а конкуренция, в том числе, ценовая, будет усиливаться, нет гарантии, что Организация сможет в будущем получать такие же высокие результаты деятельности. Это в свою очередь может негативно сказаться на перспективах деятельности Организации и его способности реализовывать свои стратегические планы и программы. Все эти факторы непосредственно влияют на стоимость и доходность ценных бумаг Организации, а также на способность Организации выполнять принятые обязательства.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги Организации (группы Организации) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств.

Риски, связанные с ценообразованием Организации как поставщика собственных услуг и решений в области ИТ, могут негативно повлиять на успех Организации, результаты и перспективы его деятельности, а также на исполнение обязательств по ценным бумагам Организации. Как было указано выше, деятельность Организации осуществляется на высококонкурентном рынке. Сам факт увеличения ценовой конкуренции, а также способность Организации эффективно конкурировать влияет на возможность сохранения доли, занимаемой на рынке, поддержания и увеличения прибыли. Реализация данных рисков может оказать существенное негативное влияние на бизнес Организации, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы.

Страновые и региональные риски

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации. На результаты деятельности Организации оказывают и, как ожидается, будут оказывать существенное влияние изменения экономических, политических и других условий в России.

Слабые экономические условия или длительная экономическая неопределенность во всем мире и в Российской Федерации могут оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации.

Слабые общие экономические условия и сохраняющаяся неопределенность в отношении глобальных экономических и политических условий могут негативно повлиять на бизнес Организации, результаты деятельности или финансовое состояние Организации по ряду причин.

Риски, связанные с импортозамещением и «параллельным» импортом.

В настоящее время российский рынок во многих областях, особенно связанных с высокими технологиями, испытывает потребность в импортозамещении и «параллельном» импорте ввиду ограничений на поставки в Российскую Федерацию значительного количества ИТ-продуктов и решений. Данные факторы обуславливают следующие риски.

Импортозамещение предполагает замену ряда продуктов и решений, зачастую широко распространенных на российском рынке, на отечественные аналоги и аналоги, производимые в «дружественных» странах. В этой связи успех Организации в значительной степени зависит от его способности привлекать новых поставщиков, качественные компетенции и способности качественно предложить и интегрировать соответствующие продукты и решения взамен используемых клиентами Организации..

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

3.29. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н..

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.30 Информация о связанных сторонах

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденному приказом Министерства Финансов РФ № 48 от 29.04.2008, а также Приказом руководителя от 04.06.2008 Общество раскрывает следующую информацию о связанных сторонах:

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб. 2024	Сумма, тыс. руб. 2023
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал, генеральный директор, директор по персоналу, директор управления продаж в регионах РФ; директор управления корпоративных продаж; президент; директор управления по работе с государственными организациями; заместитель генерального директора по операционным вопросам; директор управления по	Оплата труда за отчетный период	84 686	45 083
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	17 426	11 210
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	6 335	3 093
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		

тендерам; директор по связям с инвесторами; коммерческий директор; директор федерального центра продаж; директор; директор департамента анализа и развития продаж; директор управления сервисов; директор по стратегическому развитию СМБ			
---	--	--	--

Задолженности перед управленческим персоналом на 31.12.2023г нет, задолженность по оплате труда на 31.12.2024 – нет.,

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Софтлайн»

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций (расход – в скобках) тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на отчетную дату, (кредиторское сальдо – в скобках) тыс. руб.	Величина спасанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Основное хозяйственное общество (товарищество) (в данной группе раскрыты операции со связанной стороной, которая контролирует Организацию; общества, которые владеют Организацией непосредственно или через другие организации более 50% общего количества голосов)					
ООО «Аталайя»	Субаренда	2024 – 126 2023 – 122	100% предоплата	31.12.2024 - 0 31.12.2023 - 0	-
Дочерние хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, контролируемые Организацией; общества, в которых Организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)					
ЗАО "СофтЛайн Интернейшнл"	Покупка товарных знаков	2024 – (6 355) 2023 – (3 700)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.2024 – (5 355) 31.12.2023 – (3 700)	-
ЗАО "СофтЛайн Интернейшнл"	Субаренда	2024 – 200 2023 – 207	В течении 30 дней с момента	31.12.2024 - 50 31.12.2023 – 16	-

ЗАО "СофтЛайн Интернетинг	Услуги	2024 – (7 846) 2023 – (1 502)	реализации(поставки В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.2024- (5 982) 31.12.2023 – (288)	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, которые оказывают значительное влияние на Организацию; общества, которые владеют Организацией непосредственно или через другие организации более 20%, но не более 50% общего количества голосов)					
Зависимые хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, на которые Организация оказывает значительное влияние; общества, в которых Организация владеет непосредственно или через другие организации более 20%, но не более 50% общего количества голосов)					
Участники совместной деятельности					
АО «Аксфит»	Предоставление займа	2024- 0 основной долг, 0 проценты 2023 – (1 498 643) основной долг, 0 проценты	ежемесячно	31.12.24- задолженности нет, 31.12.23 - задолженности нет	-
АО «Аксфит»	Реализация ПО, товаров	2024 – 96 512 2023 – 20 043	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24- 57 555 31.12.23 – 8	
АО «Аксфит»	Поставка товаров, ПО	2024 – (3 837 897) 2023 – (3 056 243)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 –(1 105 800) 31.12.23 –(1 081 862)	
АО «Аксфит»	Займы полученные	2024 335 617 104 основной долг, (649 810) проценты 2023 – 388 040 735 основной долг (152 992) проценты	ежемесячно	31.12.24 (3 015 738) основной долг, (58 956) проценты 31.12.23 - (3 048 553) основной долг, (16 428) проценты	

АЙТИ ГАРД, ООО	Субаренда	2024 - 2 099 2023 - 2 291	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24- задолженности нет 31.12.23 задолженности нет		
АЙТИ ГАРД, ООО	Поставка товаров, ПО	2024 - (3 000) 2023 - 0	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24- задолженности нет 31.12.23 задолженности нет		
Софтлайн Платформы ООО	Реализация ПО, товаров	2024 - 2 010 2023 - 1 795	Оплата в течение 30 дней	31.12.24- 252 31.12.23 - 196		
Софтлайн Платформы ООО	Субаренда	2024 - 95 2023 - 0	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24- 14 31.12.23- задолженности нет		
Софтлайн Платформы ООО	Покупка ПО, услуг	2024 - (42 514) 2023 - (12 109)	Оплата в течение 30 дней	31.12.24 - 54 393 31.12.23 - (7 110)		
Софтлайн Платформы ООО	Предоставление займа	2024- основной долг, (14 680) проценты, 2023 - 0 основной долг, 0 проценты	До 27.03.2025г.	31.12.24- (275 200) (14 680) проценты 31.12.23 задолженности нет		
Софтлайн Безопасность, ООО	Предоставление займа	2024- (220 540 861) основной долг, (344 869)проценты, 2023 -(267 986 345), (95 766) проценты	ежедневно	31.12.24- (3 822 403) (60 143) проценты 31.12.23 - (1 166 033) основной долг; (10 081) проценты		
Софтлайн Безопасность, ООО	Реализация ПО, товаров	2024 - 278 715 2023 - 437 466	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24- 24 445 31.12.23 -124 409		
Софтлайн	Субаренда	2024 - 317	В течение 30 дней с	31.12.24 - 35		

Безопасность, ООО (ОФД Софтлайн)	Покупка товаров	2023 – 0	момента реализации(поставки	31.12.23– задолженности нет		
Софтлайн Безопасность, ООО (ОФД Софтлайн)	ПО, товаров	2024- (78 362) 2023- (58 765)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24- 3 841 31.12.23 – 65 084		
Niltasoft Computers Trading L.L.C	Предоставленные займы	2024 – 0 основной долг, 2023 – (5 413 337) основной долг, 44 869 проценты	27.09.2024	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
Niltasoft Computers Trading L.L.C	Уступка долга	2024 – 0 2023 – 678 657	27.09.2024	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – 678 657		
Niltasoft Computers Trading L.L.C	Покупка товаров	2024- (200 920) 2023- 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24- (187 569) 31.12.23 – нет задолженности		
Niltasoft Computers Trading L.L.C	Реализация ПО	2024 - 258 2023 – 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.23 - 258 31.12.23 – 0		
Актив.Хост РУ	Покупка ПО	2023- (3 580) 2023- (3 220)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – (873) 31.12.23 – (679)		
Актив.Хост РУ	Реализация ПО	2024 – 1 431 2023 – 18 323	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – (2 864) 31.12.23 – 902		
Актив.Хост РУ	Субаренда	2024 - 690 2023 – 702	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24- 170 31.12.23– 240		
АНО ДПО «Академия АйТи»	Покупка ПО	2024 – (1 008) 2023 – (538)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – 57 31.12.23- нет задолженности		
АНО ДПО	Займы	2024 – 0 основной долг,	28.12.2025	31.12.24 - 100 000		

«Академия АйТи»	полученные	(1 904) проценты 2023 – 100 000 основной долг (458) - проценты		основной долг (2 362) – проценты 31.12.23 – 100 000 основной долг (458) – проценты		
АО «Белл Интегратор»	Займы полученные	2024 - 100 000 основной долг, (1 880) проценты, 2023 – 200 000 основной долг, (2 795) проценты	27.03.2024	31.12.24 нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
АО «Белл Интегратор»	Предоставленные займы	2024 – 150 000 основной долг, (2 288) проценты 2023 – 0	18.07.2024	31.12.24 нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
АО «Белл Интегратор»	Реализация ПО	2024 – 5 146 2023 – 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ООО "Аплана Международные проекты"	Услуги субаренды	2024 - 107 2023- 108	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 45 31.12.23 - 18		
ООО "Аплана Международные проекты	Реализация ПО	2024 - (1 520) 2023 – (395)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ООО "Аплана, Центр Разработки"	Услуги субаренды	2024 - 107 2023- 109	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 36 31.12.23 - 9		
ООО "Аплана, Центр Разработки"	Покупка ПО, услуг	2024 – (103 213) 2023-(128 372)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – (56 874) 31.12.23 - (4 504)		
ООО Агентство	Покупка ПО, услуг	2024 – (1 707)	В течении 30 дней с	31.12.24 - (357)		

комплексной безопасности «Барьер»		2023 - (2 795)	момента реализации(поставки	31.12.23- задолженности	нет
ООО Агентство комплексной безопасности «Барьер»	Реализация ПО	2024 - 503 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - задолженности 31.12.23 - задолженности	нет нет
ООО "Борлас АФС"	Покупка ПО, услуг	2024 - (1 500) 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 129 288 31.12.23- задолженности	нет нет
ООО "Борлас АФС"	Займы предоставленные	2024 - 0 2023- (25 000) основной долг, 185 проценты	31.12.2023	31.12.2024 - 0 основной долг, 12 проценты 31.12.2024 - 0 основной долг, 12 проценты	
ООО "Борлас АФС"	Реализация ПО	2024 - 1 444 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - задолженности 31.12.23 - задолженности	нет нет
Группа Борлас, ООО	Реализация ПО	2024 - 72 2023- 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - I 31.12.23- задолженности	нет нет
АО "БОСС. Кадровые системы"	Покупка ПО, услуг	2024 - (3 554) 2023- 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 15 000 31.12.23- задолженности	нет нет
Бэлл Интегратор, АО	Займы полученные	2024 - 400 000, проценты (8 754) 2023 - 200 000, проценты (2 116)	31.12.2024 31.12.2023	31.12.24 - задолженности 31.12.23 - задолженности	нет нет
Бэлл Интегратор,	Займы	2024 - 200 000,	31.12.2024	31.12.24 - задолженности	нет

АО	предоставленные	проценты (4 470) 2023-0		задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
Бэлл Интегратор, АО	Реализация ПО	2024 - 5 2023-0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО «Девелопика Продакт Разработка»	Реализация ПО	2024 - 107 2023 - 109	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 26 31.12.23 - 9		
ООО "Девелопмент Бюро"	Покупка ПО, услуг	2024 - (598 867) 2023- (552 151)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - (45 650) 31.12.23- (6 873)		
ООО "Девелопмент Бюро"	Реализация ПО	2024 - 8 369 2023 - 9 419	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 56 31.12.23 - 445		
ООО "ИНЖЕНЕРНАЯ ИНФОРМАТИКА"	Покупка ПО	2024 - (108) 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.23 - нет задолженности, 31.12.22 - 108;		
ООО "ИНЖЕНЕРНАЯ ИНФОРМАТИКА"	Реализация ПО	2024 - 0 2023- 42	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 591 31.12.23 - 591		
ИНЖИНИРИНГОВ ЫЙ ЦЕНТР "СОФТЛАЙН"	Реализация ПО	2024 - 20 2023 -20;	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ИРЭ-ПОЛЮС, НТО ООО	Займы полученные	2024 - 2 350 000 основной долг, проценты 148 871 2023 - 0	31.12.2024	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "ИТМен"	Реализация ПО	2024 - 2 925 2023 - 3 174	В течении 30 дней с момента	31.12.24 - 10 31.12.23 - нет		

ООО "КРЕСТВЭЙВ ЭЛЕКТРОНИКС"	Реализация ПО	2024 - 30 417 2023 - 8 844	реализации(поставки В течении 30 дней с момента реализации(поставки	задолженности 31.12.24 - 21 948 31.12.23 - 1 249		
ООО "КРЕСТВЭЙВ ЭЛЕКТРОНИКС"	Покупка ПО	2024 - (6 589) 2023 - (85 180)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "ММТР"	Займы полученные	2024 - 0, основной долг, (1 094) проценты, 2023 - 200 000 основной долг, (8 526) проценты	31.12.2024	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - 100 00 основной долг, 8 526 проценты		
ООО "ММТР ТЕХНОЛОГИИ"	Покупка работ, услуг	2024 - (3 828) 2023 - (5 142)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - (155) 31.12.23 - (206)		
ООО "ММТР ТЕХНОЛОГИИ"	Реализация услуг	2024 - 146 2023 - 16	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.23 - нет задолженности 31.12.22 - нет задолженности		
ООО "Национальный Центр Поддержки и Разработки"	Реализация услуг	2024 - 18 2023 - 16	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.23 - нет задолженности 31.12.22 - нет задолженности		
ООО "Национальный Центр Поддержки и Разработки"	Покупка ПО, товаров	2024 - (1 466) 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "Национальный Центр Поддержки и Разработки"	Займы выданные	2024 - 23 000 основной долг проценты 183, 2023 - 0	05.12.2025	31.12.24 - 23 000 основной проценты 183 31.12.23 - нет		

ООО "Национальный Центр Поддержки и Разработки"	Займы полученные	2024 – 43 300 основной долг проценты I 115, 2023 – 0	08.08.2025	задолженности 31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ОМЗ - ИТ, ООО	Реализация услуг	2024 – 1 800 2023 – 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ООО "ИС"	Предоставленные займы	2024 – 18 749 323 основной долг, 11 465 проценты 2023 – 5 021 083 основной долг, 38 644 проценты	ежедневно	31.12.24 – 3 818 основной долг, 352 проценты 31.12.23 – 148 184 основной долг, 1 358 проценты		
ООО "ИС"	Реализация ПО	2024 - 777 2023- 8 320	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 447 31.12.23 – 8 568		
ООО "ИС"	Покупка работ, услуг	2024 – (29 232) 2023- (21 493)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 1 702 31.12.23 – (283)		
ООО "ИС"	Займы полученные	2024 - 25 132 основной долг, 67 проценты 2023- 64 313 основной долг, 21 проценты	Ежедневно	31.12.24 – 0 основной долг, 67 проценты 31.12.23 – нет задолженности		
ООО ТЕЛЕКОМ СОЛЮШНЗ»	Займы полученные	2024 - 300 000 основной долг, 3 874 проценты 2023 – 0	31.12.2024	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ООО «БИ Финанс Солюшнз»	Предоставленные займы	2024 - 150 000 основной долг, 6 881 проценты 2023 – 0	31.12.2024	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		

ООО «Интегратор Инноваций»	Предоставленные займы	2024 - 150 000 основной долг, 2 288 проценты 2023 - 0	31.12.2024	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО «Интегратор Инноваций»	Займы полученные	2024- 400 000 основной долг, 6 262 проценты 2023 - 100 000 основной долг, 2 334 проценты	31.12.2024	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО «Интегратор Инноваций»	Реализация услуг	2024 - 941 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО «Инфосекьюрити Сервис»	Покупка услуг, работ	2024 - (712 242) 2023 - (294 621);	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - (56 733); 31.12.23 - (42 996)		
ООО «Инфосекьюрити Сервис»	Реализация товара и услуг	2024 - 1 197 2023- 1 184	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 215 31.12.23 - 55		
ООО «Инфосекьюрити Сервис»	Займы предоставленные	2024 - 102 999 194 основной долг, 117 406 проценты 2023 - 24 532 126 основной долг, 33 967 проценты	ежедневно	31.12.24 - 841 770 основной долг, 15 371 проценты 31.12.23- 841 472 основной долг, 5 491 проценты		
ООО «Инфосекьюрити Сервис»	Займы полученные	2024 - 0 2023- 12 536 основной долг, 3 проценты	ежедневно	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "ПЕРСПЕКТИВА И	Реализация оборудования	2024 - 462 672 2023 - 53 138	В течении 30 дней с момента	31.12.24 - (28 848) 31.12.23 - 33 255		

РАЗВИТИЕ" ООО	Займы полученные	2024 – 103 000 основной долг, (8 623) проценты 2023 – 45 000 основной долг, (117) проценты	реализации(поставки 31.12.2025	31.12.24 – 87 000 основной долг, (8 740) проценты 31.12.23 – 45 000 основной долг, (117) проценты		
ПРОТЕКТА, ООО	Покупка ПО	2024 – (3 624) 2023 – 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ПРОТЕКТА, ООО	Реализация	2024 – 355 2023 – 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ПРОТЕКТА, ООО	Займы предоставленные	2024 – 7 500 основной долг, (441) проценты 2023 – 0	28.05.2025	2024 – 7 500 основной долг, (441) проценты 2023 – нет задолженности		
РЕХЭНД	Субаренда	2024 – 38 2023 – 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – 8 31.12.23 – нет задолженности		
Робин, ООО	Покупка услуг, работ	2024 – (2 600) 2023 – (1 200)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
Робин, ООО	Реализация услуг	2024 – 4 2023 – 10	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		

ООО "РОБОВОЙС"	Реализация услуг	2024 - 3 855 2023 - 3 378	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 1 487 31.12.23 - 1 645		
ООО "РОБОВОЙС"	Покупка ПО	2024 - (217) 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "СЛ Софт"	Покупка ПО	2024 - (376 984) 2023 - (179 961)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - (600) 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "СЛ Софт"	Услуги аренды	2024 - 2 335 2023 - 297	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 644 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "СЛ Софт"	Займы предоставленные	2024 - 1 572 216 основной долг, 55 727 проценты 2023 - 0	16.01.2027	31.12.24 - 515 262 основной долг, 29 709 проценты 31.12.23 - нет задолженности		
Служба цифровых решений, ООО	Покупка услуг, работ	2024 - (15 633) 2023 - 0	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - (1 226) 31.12.23 - нет задолженности		
Смартлайн, ООО	Покупка товаров	2024 - (0) 2023 - (2)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - (2)		
Смартлайн, ООО	Реализация товаров	2024 - 280 728 2023 - 797 471	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - (76 396) 31.12.23 - 66 819		
Смартлайн, ООО	Займы предоставленные	2024 - 44 500 основной долг, 2 817 проценты 2023 - 0	31.12.2024	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет		

Сойка ООО	Займы предоставленные	2024 – 0 основной долг, 601 проценты 2023 - (4 500) основной долг, 181 проценты	19.07.2025	задолженности 31.12.24 – 4 500 основной долг, 782 проценты 31.12.23 – 4 500 основной долг, 181 проценты		
Сойка ООО	Покупка работ, товаров	2024 - (1 354) 2023- (1 354)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – 270 31.12.23 – 1 354		
ООО "Софт Лоджистик"	Предоставленные займы	2024 - 404 589 186 основной долг, 454 560 проценты 2023 - 730 350 298 основной долг, 226 951 проценты	ежедневно	31.12.23 – 2 226 827 основной долг, 89 691 проценты 31.12.23 – 2 482 496 основной долг, 34 411 проценты		
ООО "Софт Лоджистик"	Покупка товара	2024 – (4 391 068) 2023 – (2 465 867)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 –(1 325 394) 31.12.23 – (309 225)		
ООО "Софт Лоджистик"	Реализация товара	2024 - 53 372 2023 - 47 301	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 873 31.12.23 – 1 070		
СОФТЛАЙН АУТСОРСИНГ	Покупка услуг, работ	2024 – (3 620) 2023 – (1 554)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – 1 114 31.12.23 – 1 440		
СОФТЛАЙН АУТСОРСИНГ	Реализация услуг	2024 - 2 013 2023 - 576	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – 469 31.12.23 – 490		
Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн"	Реализация товара, услуг	2024 - 695 2023 - 709	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – (5) 31.12.23 – 1		

						нет		
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Реализация товар, ПО		2024 - 225 307 2023 - 223 096		В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - 36 171 31.12.23- 74 754		
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Покупка ПО		2024 - (28 175) 2023 - (34 104);		В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - (2 470) 31.12.23 - (17 837)		
ООО "СОФТЛАЙН ИНФРАСТРУКТУРА"	Реализация ПО, услуги		2024 - 54 2023 - 40		В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - 95 31.12.23 - 40		
Софтлайн Консалтинг	Реализация ПО, услуги		2024 - 106 2023 - 0		В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - 10 31.12.23 - 0		
ООО "Софтлайн Проекты"	Предоставленные займы		2024 - 42 864 740 основной долг, 2 043 489 проценты 2023 - 144 411 492 основной долг, 143 067 проценты		Ежемесячно,	31.12.24 - 23 354 465 основной долг, 1 442 467 проценты 31.12.23- 7 146 480 основной долг, 37 488 проценты		
ООО "Софтлайн Проекты"	Займы полученные		2024 - (48 469 749) основной долг, (24 330) проценты 2023 - (14 424 770) основной долг, (6 340) проценты		Ежемесячно,	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23- 3 572 725 основной долг, 5 630 проценты		
ООО "Софтлайн Проекты"	Реализация ПО, товаров, услуг		2024 - 2 839 115 2023 - 4 342 543		В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - 600 681 31.12.23 - 212 945		
ООО "Софтлайн Проекты"	Покупка товаров, ПО		2024 - (892 496) 2023 - (2 161 269)		В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - (163 150) 31.12.23- (884 135)		

ООО "Софтлайн Проекты"	Передача права требования	2024 - 678 657 2023 - 12 265 700	31.12.2025	31.12.24 - 678 657 31.12.23 - 12 265 700		
СофтЛайн Солюшн, АО	Покупка работ, услуг, ПО	2024 - (593 787) 2023 - (589 562)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - (136 781) 31.12.23 - (83 137)		
СофтЛайн Солюшн, АО	Субаренда	2024 - 10 319 2023 - 9 961	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 задолженности нет 31.12.23 задолженности нет		
СофтЛайн Эджюкейшн, АНО ДПО	Займы полученные	2024 - (191 000) основной долг, (2 154) проценты 2023 - (10 000) основной долг, (1 171) проценты	22.07.2025	31.12.24 - (167 000) основной долг, (892) проценты 31.12.23 - (20 000) основной долг, (5 416) проценты		
СофтЛайн Эджюкейшн, АНО ДПО	Покупка услуг	2024 - (7 738) 2023 - (2 105)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 870 31.12.23 - (589)		
СофтЛайн Эджюкейшн, АНО ДПО	Субаренда	2024 - 8 558 2023 - 4 619	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 1 055 31.12.23- задолженности нет		
ООО "СофтЛайн Энтерпрайс Солюшнс"	Займы полученные	2024 - (531 588) основной долг, (15 317) проценты 2023 - (26 000) основной долг, (32) проценты	24.12.2025	31.12.24 - (37 000) основной долг, (4 831) проценты 31.12.23 - (26 000) основной долг, (32) проценты		
ООО "СофтЛайн	Реализация	2024 - 325 472	В течении 30 дней с	31.12.24 - 20 108		

Энтерпрайс Солюшнс"	товаров, услуг	2023 – 37 799	момента реализации(поставки	31.12.23- 37 374		
ООО "СофтЛайн Энтерпрайс Солюшнс"	Предоставленные займы	2024 – 64 705 основной долг, 176 проценты 2023 – 0	31.12.2025	31.12.24 - 33 214 основной долг, 175 проценты 31.12.23 – нет задолженности		
ООО "СОФТЭКСПОРТ"	Займы полученные	2024 – 0 основной долг, 757 проценты 2023 – 35 000 основной долг, 578 проценты	31.12.2024	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
СТАХАНОВЕЦ, ООО	Покупка работ, услуг	2024 – (13 066) 2023 – (22 644)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 – (146)		
СТАХАНОВЕЦ, ООО	Субаренда	2024 – (210) 2023 – (207)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО «Служба Цифровых Решений»	Покупка работ, услуг	2024 – (131 227) 2023 – (80 298)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – (442) 31.12.23 – (375)		
ООО «Служба Цифровых Решений»	Предоставленные займы	2024 – 300000 основной долг, 12 138 проценты 2023 – 0	31.12.24	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности		
ТЦ Инженер, АО	Займы предоставленные	2024 – 0 2023 – (16 650) основной долг, 647 проценты	ежедневно	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - 33 проценты		
ТЦ Инженер, АО	Реализация услуг	2024 – 0 2023 – 100	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		

ТЦ Инженер, АО	Покупка оборудования, услуг, работ	2024 – (17 568) 2023 – (9 919)	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - 430 31.12.23- 195		
ООО "ФИНАВТОМАТИК А"	Услуги аренды	2024 - 21 2023- 109	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - 203 31.12.23- нет задолженности		
ООО "ФИНАВТОМАТИК А"	Покупка услуг, работ	2024 – (77 173) 2023 - 0	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 – (70 172) 31.12.23- нет задолженности		
Финмейт МКК ООО	Услуги аренды	2024 - 112 2023 - 44	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 – 9 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "ФрэнШторе"	Займы полученные	2024 – (31 512 517) основной долг, (34 034) проценты 2023 – 62 750 782 основной долг, (22 891) проценты	Ежемесячно	31.12.24 - (302 747) основной долг, (3 809) проценты 31.12.23 - (291 543) основной долг, (2 073) проценты		
Хабэко-Партнер, ООО (Хабаровск)	Покупка услуг, работ	2024 – (1 325) 2023 - 0	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 – нет задолженности 31.12.23- нет задолженности		
Хабэко-Партнер, ООО (Хабаровск)	Займы предоставленные	2024 – 10 000 основной долг, 314 проценты 2023 – 0	04.07.2025	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		
ООО "Центр Высоких Технологий"	Агентский договор	2024 - 537 2023 - 729	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - 539 31.12.23 - 540		
ООО «Цитрос»	Реализация услуг	2024 - 2 2023 - 37	В течение 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 - нет задолженности		

ООО «Центр разработки программного обеспечения»	Покупка услуг	2024 – (31 259) 2023 – (1890)	В течение 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – (23 015) 31.12.23- (1 890)		
ООО «Центр разработки программного обеспечения»	Субаренда, агентский договор	2024 - 13 773 2023 – 13 228	В течение 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 - 24 31.12.23 - 798		
Электронные Образовательные Ресурсы	Покупка услуг	2024 – (2 116) 2023 – (1 405)	В течение 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.24 – (650) 31.12.23- (756)		
Основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров						

(наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации;	Вознаграждение по оплате труда, в том числе отчисления соц взносов	2024 - 2023 – 59 386	Ежемесячно	31.12.2024 – 0 31.12.2023 – 0	-	-
Основной управленческий персонал, генеральный директор, директор по персоналу, директор управления продаж в регионах РФ; директор управления корпоративных продаж; президент; директор управления по работе с государственными						

опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего в том числе: Изобретения	5100	за 2024г.	178 099	(98 957)	278 592	-	-	(30 073)	-	21 754	-	478 445	(129 030)
	5110	за 2023г.	173 199	(80 739)	4 901	(1)	-	(18 218)	-	-	-	178 099	(98 957)
	5101	за 2024г.	4 900	(898)	-	-	-	(980)	-	-	-	4 900	(1 878)
	5111	за 2023г.	-	-	4 900	-	-	(898)	-	-	-	4 900	(898)
	5102	за 2024г.	-	-	5 802	-	-	(643)	-	-	-	5 802	(643)
Другие НМА	5112	за 2023г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2024г.	-	-	272 790	-	-	(11 091)	-	21 754	-	294 544	(11 091)
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5104	за 2024г.	173 199	(98 059)	-	-	-	(17 359)	-	-	-	173 199	(115 418)
	5114	за 2023г.	173 199	(80 739)	-	-	-	(17 320)	-	-	-	173 199	(98 059)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью		
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.
Всего	5130	-
в том числе:		
	5131	-

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	707	15 686	-	-	16 394
	5190	за 2023г.	-	5 608	-	(4 901)	707
в том числе:	5181	за 2024г.	707	-	-	-	707
	5191	за 2023г.	-	707	-	-	707
ООО "Бэлл Интегратор"		за 2024г.	-	15 686	-	-	15 686
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модификация платы R-BD-ScIRM16.EA.v6 SL со спецдоработками, от Рикор		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент от 03 декабря 2018 г. № 2 695 499 (Умная каска)		за 2024г.	-	4 900	-	(4 900)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	-	(1)	-

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 001 211	(954 543)	1 284 262	(1 103 043)	894 201	(872 223)	-	-	2 182 430	(932 565)
	5210	за 2023г.	1 618 150	(605 622)	780 121	(397 060)	386 730	(715 651)	-	-	2 001 211	(954 543)
в том числе:												
	5201	за 2024г.	434 599	(210 607)	522 028	(238 298)	238 149	(431 564)	-	-	718 329	(404 022)
Офисное оборудование	5211	за 2023г.	326 278	(131 616)	303 158	(194 838)	182 507	(261 498)	-	-	434 598	(210 607)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	8 603	(2 539)	3 748	(3 748)	687	(1 657)	-	-	8 603	(3 508)
	5212	за 2023г.	-	-	8 603	-	-	(2 539)	-	-	8 603	(2 539)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	946	(137)	264	-	-	(114)	-	-	1 210	(251)
	5213	за 2023г.	492	(76)	454	-	-	(61)	-	-	946	(137)
ППА	5204	за 2024г.	1 557 063	(741 260)	758 222	(860 997)	655 365	(438 888)	-	-	1 454 288	(524 783)
	5214	за 2023г.	1 291 380	(473 930)	467 906	(202 222)	184 223	(451 553)	-	-	1 557 064	(741 260)
Учтено в составе доходных вложений материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	886 119	-	(886 119)	-
	5250	за 2023г.	-	549 497	-	(549 497)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	154 221	(20 181)	2 508 336	(1 128 165)		(267)	96 283	1 534 392	75 835
	5311	за 2023г.	6 057 052	866 913	5 717 940	(11 620 771)	(2 715 175)	1 924 363	(96 282)	154 221	(20 181)
в том числе:											
Акции	5302	за 2024г.	318		378 500					318	
вклад в имущество			91 500							470 000	
Займы выданные в руб.					2 129 836	(1 128 165)		(267)		1 001 671	
Облигации	5312	за 2023г.	62 403	(20 181)					96 283	62 403	75 835
Акции			318		91 500					318	
Вклад в имущество								1 832 815		91 500	
Займы выданные в валюте			2 870 331	600 057	5 413 337	(8 283 668)	(2 432 872)				
Займы выданные в руб.			2 991 675		150 700	(3 142 375)					
ОФЗ			120 488	214 016		(120 488)	(212 605)	(1 411)			
Облигации			74 240	52 840	62 403,00	(74 240)	(59 698)	92 959	(96 282)	62 403	(20 181)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	13 675 969	128 355	1 113 129 646	(1 060 635 549)	(126 023)	(2 332)		36 170 066	
	5315	за 2023г.	6 404 528	(258 463)	1 339 452 802	(1 332 181 361)	241 759	145 059		13 675 969	128 355
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2024г.	13 526 031		1 113 099 611	(1 090 455 576)				36 170 066	
акции											
облигации			149 938	128 355	30 035	(179 973)	(126 023)	(2 332)		13 526 031	
займы выданные	5316	за 2023г.	6 039 821		1 339 302 864	(1 331 816 654)					
акции			364 707	(258 463)		(364 707)	241 759	16 704			
облигации					149 938			128 355		149 938	128 355
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	13 830 190	108 174	1 115 637 982	(1 081 763 714)	(126 023)	(2 599)	96 283	37 704 458	75 835
	5310	за 2023г.	12 461 580	608 450	1 345 170 742	(1 343 802 132)	(2 473 416)	2 069 422	(96 282)	13 830 190	108 174

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Лавров Владимир

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 195 091	(14 286)	3 180 805	33 909 541	(34 117 451)	2 510	(20 540)	X	2 987 181	(32 316)	2 954 865	
	5420	за 2023г.	2 120 376	(12 836)	2 107 540	34 643 526	(33 568 811)	1 642	(3 092)	X	3 195 091	(14 286)	3 180 805	
в том числе:	5401	за 2024г.	2 113	-	2 113	232 899	(235 744)	-	-	-	227	-	227	
	5421	за 2023г.	31	-	31	243 703	(443 982)	-	-	-	2 113	-	2 113	
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2024г.	3 192 978	(14 286)	3 178 692	21 264 238	(21 469 303)	2 510	(20 540)	(959)	2 986 954	(32 316)	2 954 638	
	5423	за 2023г.	2 120 345	(12 836)	2 107 509	23 428 353	(22 153 359)	1 642	(3 092)	(202 361)	3 192 978	(14 286)	3 178 692	
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2024г.	-	-	-	4 378 785	(4 378 785)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	4 545 785	(4 545 785)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	8 033 619	(8 033 619)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	6 425 685	(6 425 685)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Лавров Владимир
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	122 462	-	-	-	-	(122 462)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	122 462	-	-	-	-	(122 462)	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	21 368 671	(267 072)	8 314 915	18 072	(107 367)	(20 366 479)	(56 706)	158 995	1 208	163	9 279 844	(215 444)	(215 444)
	5530	за 2023г.	8 634 000	(259 671)	20 086 852	343	(205 697)	(7 366 816)	(39 364)	198 496	43 545	111	21 368 671	(267 072)	(267 072)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 189 304	(156 498)	4 455 441	898	(64 465)	(4 687 889)	(3 025)	102 240	-	-	4 954 729	(118 723)	(118 723)
	5531	за 2023г.	4 432 447	(156 240)	4 645 705	-	(165 578)	(3 896 728)	(2 120)	165 320	-	-	5 189 304	(156 498)	(156 498)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 890 289	(59 956)	956 575	-	(42 902)	(2 617 697)	(17 930)	22 571	-	-	1 211 237	(80 327)	(80 327)
	5532	за 2023г.	3 502 593	(58 731)	2 303 336	-	(34 441)	(2 861 864)	(33 776)	33 176	-	-	2 890 289	(59 956)	(59 956)
Прочая	5513	за 2024г.	13 289 078	(50 578)	2 902 899	17 174	(13 060 893)	(35 751)	(35 751)	34 184	1 208	163	3 113 878	(16 394)	(16 394)
	5533	за 2023г.	698 960	(44 700)	13 147 811	343	(5 878)	(598 224)	(3 468)	-	43 545	111	13 289 078	(50 578)	(50 578)
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	21 368 671	(267 072)	8 314 915	18 072	(107 367)	(20 366 479)	(56 706)	158 995	X	1 208	9 279 844	(215 444)	(215 444)
	5520	за 2023г.	8 756 462	(256 671)	20 086 852	343	(205 697)	(7 469 278)	(39 364)	198 486	X	43 545	21 368 671	(267 072)	(267 072)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	215444	2 424	267 072	3 690	259 671	1 520
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	118 723	2 424	156 498	3 409	156 240	1 520
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	80 327	-	58 996	281	58 731	-
прочая	5543	16 394	-	50 576	0	44 700	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	7 523 887	2 758 294	-	(2 350 000)	-	(1 189 692)	-	6 742 489
в том числе:	5571	за 2023г.	2 523 023	6 553 299	-	(493 611)	-	(1 058 824)	-	7 523 887
кредиты	5552	за 2024г.	970 588	-	-	-	-	(970 588)	-	-
займы	5572	за 2023г.	2 029 412	-	-	-	-	(1 058 824)	-	970 588
прочая	5553	за 2024г.	6 000 000	2 350 000	-	(2 350 000)	-	-	-	6 000 000
	5554	за 2023г.	-	6 000 000	-	-	-	-	-	6 000 000
	5555	за 2024г.	553 299	408 294	-	-	-	(219 104)	-	742 489
	5574	за 2023г.	493 611	553 299	-	(493 611)	-	-	-	553 299
	5556	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	31 438 586	444 786 919	3 646 806	(455 542 308)	(90 922)	1 189 692	163	25 430 144
в том числе:	5580	за 2023г.	21 644 688	503 690 265	1 720 824	(496 708 245)	(11 447)	1 058 824	111	31 438 586
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 540 868	7 320 775	5	(5 186 063)	(85 802)	-	-	9 589 783
авансы полученные	5581	за 2023г.	5 983 546	4 211 194	-	(2 646 753)	(7 119)	-	-	7 540 868
	5562	за 2024г.	7 041 960	2 041 335	-	(6 653 891)	(3 895)	-	-	2 425 509
	5582	за 2023г.	2 251 909	6 752 738	-	(1 958 770)	(3 917)	-	-	7 041 960
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	828 337	10 035	4	(537 298)	-	-	73	301 151
кредиты	5583	за 2023г.	27 813	765 294	1 812	(9 975)	-	43 393	-	828 337
займы	5564	за 2024г.	7 843 062	15 012 480	1 953 535	(17 284 143)	-	970 588	-	8 495 522
	5584	за 2023г.	4 364 400	22 110 594	741 051	(20 431 807)	-	1 058 824	-	7 843 062
прочая	5565	за 2024г.	7 354 827	420 172 875	1 659 233	(425 299 376)	-	-	-	3 887 559
	5585	за 2023г.	7 777 292	469 411 094	970 922	(470 804 481)	-	-	-	7 354 827
	5566	за 2024г.	829 532	229 419	34 029	(581 537)	(1 225)	219 104	90	730 620
	5586	за 2023г.	1 239 728	439 351	7 039	(856 459)	(411)	173	111	829 532
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	38 962 473	447 545 213	3 646 806	(457 892 308)	(90 922)	X	163	32 172 633
	5570	за 2023г.	24 167 711	511 302 388	1 720 824	(497 201 856)	(11 447)	X	111	38 962 473

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	199 413	389 456
Расходы на оплату труда	5620	2 180 616	1 792 266
Отчисления на социальные нужды	5630	574 830	485 724
Амортизация	5640	592 842	564 139
Прочие затраты	5650	8 980 083	7 861 408
Итого по элементам	5660	12 527 784	11 092 993
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	19 702 822	21 862 266
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	32 230 606	32 955 259

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



Лавров Владимир

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	301 799	381 708	(312 512)	-	370 995
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	129 095	151 405	(160 258)	-	120 242
резерв по премиям	5702	172 704	230 303	(152 254)	-	250 753



Лавров Владимир
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
PJSC (подпись)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	16 552 071	10 832 235	797 836
Обеспечение аренды и договоров с Заказчиками	5811	33 498	30 984	41 242
Поручительства выданные	5812	16 518 573	10 801 251	756 594



 Руководитель Лавров Владимир Евгеньевич

 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Лавров Владимир
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2025 г.

ПРИСООБЩЕНИЕ

102773600090

7885

ВЕРСИЯ

МООС



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 92 листа
Интер-Адм / Е.В. Коротких