

Публичное акционерное общество «Диасофт»

Годовая бухгалтерская отчетность в соответствии с РСБУ и заключение независимого аудитора

За год, закончившихся 31 декабря 2024 года

Москва | 2025



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Диасофт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Диасофт» (далее – ПАО «Диасофт»), 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 за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Диасофт» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые вложения - пункты 3 и 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «Диасофт», являясь головной организацией группы, имеет существенные остатки на конец отчетного периода по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса. Данные остатки представлены приобретениями и выкупами долей в уставных капиталах других организаций.

ПАО «Диасофт» в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» обязана ежегодно проводить проверку на обесценение финансовых вложений. В связи с существенным объемом финансовых вложений в уставные капиталы других организаций, данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали:

- Оценку выбранной учетной политики ПАО «Диасофт» на предмет соответствия РСБУ;
- Проверку на выборочной основе корректности формирования первоначальной стоимости финансовых вложений;
- Проверку наличия признаков обесценения финансовых вложений;
- Проверку корректности раскрытий, сделанных ПАО «Диасофт» в пунктах 3 и 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Диасофт» за 2024 год и Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ПАО «Диасофт» за 12 месяцев 2024 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Диасофт» за 2024 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг ПАО «Диасофт» за 12 месяцев 2024 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской 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 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 годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Диасофт» за 2024 год и Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг ПАО «Диасофт» за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров ПАО «Диасофт».

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, 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 Совета директоров аудируемого лица 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 Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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 аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение (действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 33/25 от 27 января 2025 года)

Анастасия Алексеевна Терехина
ОРНЗ 21806021441



Дата аудиторского заключения
«20» февраля 2025 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Диасофт»
(ПАО «Диасофт»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 19 января 2024 года за
основным государственным регистрационным
номером 1177746514692.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация <u>Публичное акционерное общество "Диасофт"</u>	по ОКПО	15781747		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9715302870		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность холдинговых компаний</u>	по ОКВЭД 2	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 127018, Москва г, Полковая, д. 3, стр. 14, ком. 205				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИНАНСОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	390 595	300 692	142 248
	в том числе:				
5302	приобретение акций/долей в УК других организаций	1171	390 595	300 692	142 248
	Отложенные налоговые активы	1180	184	7 800	1 265
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	7	-
	Итого по разделу I	1100	390 779	308 499	143 513
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 844	136
5500	Дебиторская задолженность	1230	3 080 181	1 034 566	297 716
	в том числе:				
5501	сроком погашения более 12 мес.	1231	463 100	11 100	10 788
5505	займы выданные беспроцентные	12311	463 100	11 100	10 788
5510	сроком погашения менее 12 мес., в т.ч.	1232	2 617 081	1 023 466	286 928
5514	расчеты по причитающимся дивидендам	12321	2 599 088	1 021 903	286 820
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 000	10 000	10 000
	в том числе:				



5306	займы выданные	1241	10 000	10 000	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	940 330	385	232
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетных счетах	1251	1 330	385	232
	Депозиты в рублях сроком до 3-х месяцев	1252	939 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	7	-	6
	в том числе:				
	права на программы для ЭВМ, не признаваемые НМА	1261	7	-	6
	Итого по разделу II	1200	4 030 518	1 046 795	308 090
	БАЛАНС	1600	4 421 297	1 355 294	451 603



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	105	100	60
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(99 000)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 249 995	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 694 644	1 354 870	478 278
	Итого по разделу III	1300	3 944 744	1 354 970	379 338
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	475 829	261	72 239
	в том числе:				
5567	расчеты с учредителями по выплате дохода	1521	472 605	78	78
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	720	63	26
	в том числе:				
5701	резерв на оплату отпусков	1541	720	63	26
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	476 549	324	72 265
	БАЛАНС	1700	4 421 297	1 355 294	451 603



Руководитель

Глазков Александр
Валериевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Диасофт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества

/ 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
15781747		
9715302870		
64.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	2 522 135	1 969 008
	Себестоимость продаж	2120	(97)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 522 038	1 969 008
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(38 151)	(12 671)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 483 887	1 956 337
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	178 701	854
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3	-
	Прочие расходы	2350	(256 345)	(123 936)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 406 246	1 833 255
	Налог на прибыль	2410	(26 532)	6 535
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(18 911)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 621)	6 535
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 379 714	1 839 790



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 379 714	1 839 790
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Глазков Александр
Валериевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2024
15781747	
9715302870	
64.20	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Диасофт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	60	(99 000)	-	-	478 278	379 338
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	47	99 000	-	-	1 839 790	1 938 837
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 839 790	1 839 790
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	47	-	-	X	X	47
увеличение номинальной стоимости акций реорганизации юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
погашение ранее выкупленных акций	3217	-	99 000	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(7)	-	-	-	(963 198)	(963 205)
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	(7)	-	-	X	-	(7)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(963 198)	(963 198)

Аудиторское заключение

ОГРН 1027700058286 г. Москва

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	379 338	1 839 790	(864 158)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	379 338	1 839 790	(864 158)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	478 278	1 839 790	(963 198)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	478 278	1 839 790	(963 198)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	(98 940)	-	99 040
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	(98 940)	-	99 040
				100



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

Организация **Публичное акционерное общество "Диасофт"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность холдинговых компаний**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
15781747		
9715302870		
64.20		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(308 574)	(42 615)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(249 279)	(36 926)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 926)	(685)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(16 207)	-
прочие платежи	4129	(18 162)	(5 004)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(308 574)	(42 615)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 777 306	1 299 769
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	19 000	60 660
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 108 306	1 239 109
прочие поступления	4219	650 000	-
Платежи - всего	4220	(1 211 000)	(293 850)
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	(90 000)	(228 450)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(471 000)	(65 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(650 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	566 306	1 005 919



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 250 000	47
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 250 000	47
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 567 787)	(963 198)
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	(1 567 787)	(963 198)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	682 213	(963 151)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	939 945	153
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	385	232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	940 330	385
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Глазков Александр
Валериевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация <u>Публичное акционерное общество "Диасофт"</u>	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	2024	12	31
Вид экономической деятельности <u>Деятельность холдинговых компаний</u>		ИНН	0710003		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>		по ОКВЭД 2	15781747		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	9715302870		
		по ОКЕИ	64.20		
			12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель Глазков Александр Валериевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Диасофт"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	390 595	300 692	142 248
Отложенные налоговые активы	1180	184	7 800	1 265
Прочие внеоборотные активы	1190	-	7	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 844	136
Дебиторская задолженность*	1230	3 080 181	1 034 566	297 716
Финансовые вложения краткосрочные	1240	10 000	10 000	10 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	940 330	385	232
Прочие оборотные активы	1260	7	-	6
ИТОГО активы	-	4 421 297	1 355 294	451 603
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	475 829	261	72 239
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	720	63	26
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	476 553	324	72 265
Стоимость чистых активов	-	3 944 744	1 354 970	379 338

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.





Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2024 г.

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Публичного Акционерного Общества «Диасофт» за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основные принципы для составления статей и строк бухгалтерской отчётности: непрерывность, полнота, нейтральность, рациональность, непротиворечивость, приоритет экономического содержания перед юридической формой, соблюдение норм законодательства по бухгалтерскому учёту и правил, утверждённых учётной политикой.

Числовые показатели представлены в тысячах рублей.

Статьи бухгалтерской отчётности подтверждаются данными инвентаризации.

Состав бухгалтерской отчётности за 2024 год:

- Форма № 1 – Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 – Отчёт о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в виде приложений, включая следующие формы:

- Форма №3 -Отчёт об изменениях капитала
- Форма №4 -Отчёт о движении денежных средств
- Пояснения (табличная часть и текстовая часть)

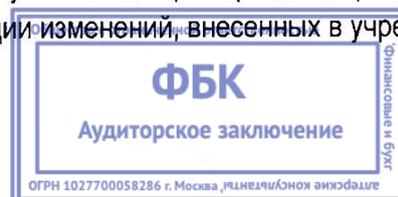
1. Основные сведения об Обществе.

1.1. ОГРН 1177746514692. Юридическое лицо создано путём реорганизации в форме преобразования в него Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Диасофт» (ОГРН 1157746001423) 25 мая 2017 года, на основании Решения общего собрания ООО «УК Диасофт» и является его полным правопреемником на основании передаточного акта.

До 30 октября 2023 года действовало наименование - Акционерное Общество «Управляющая Компания Диасофт» (АО «УК Диасофт»).

31 октября 2023 года АО «УК Диасофт» переименовано в Акционерное общество «Диасофт» (АО «Диасофт») (запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, № 2237710511641 от 31.10.2023г.).

19 января 2024 года АО «Диасофт» реорганизовано в Публичное Акционерное Общество «Диасофт» (ПАО «Диасофт») (запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный





документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, № 2247700548302 от 19.01.2024 года.).

1.2. Юридический адрес: 125040, г. Москва, ул. Полковая, д. 3, стр. 14, Э. 2 Часть К. 205

1.3. Местонахождение Общества:

Общество арендует у ООО "Диасофт Технопарк" помещения в здании, расположенном по адресу: 125040, г. Москва, ул. Полковая, д. 3, стр. 14.

Уставный капитал Общества составляет 105 000 рублей. Количество обыкновенных акций 10 500 000 штук номиналом 0,01 рублей.

1.4. В феврале 2024 года состоялось первичное размещение акций Общества (IPO) на Московской бирже под тикером DIAS. Цена размещения составила 4,5 тыс. руб. за одну акцию, что соответствовало верхней границе ранее объявленного ценового коридора 4-4,5 тыс. руб. за одну акцию.

Базовый размер IPO составил 800 тысяч Акции.

Основную часть Базового размера IPO составили Акции, выпущенные в 2024 году в рамках дополнительной эмиссии Общества в размере 500 тысяч Акции. При этом для достижения более значимого размера IPO и создания дополнительной ликвидности для Акции на вторичном рынке, действующие акционеры приняли решение предложить инвесторам часть принадлежащих им Акции в размере 300 тысяч Акции.

Кроме того, действующие акционеры Общества также предоставили пакет 120 тысяч Акции для проведения стабилизации в течение 30 дней после начала торгов Акциями на Московской бирже.

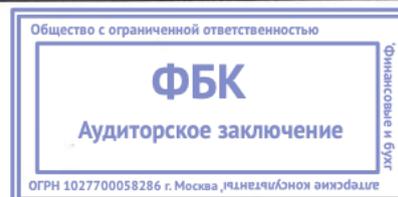
Обратный выкуп стабилизационного пакета не производился.

Таким образом, всего было размещено 920 000 (8,76%) акций Общества, общий размер IPO составил 4,14 млрд рублей, включая стабилизационный пакет. Из них 2,25 млрд. руб. привлечено в добавочный капитал Общества, вследствие продажи им собственных акций (500 тыс. шт.).

В ходе IPO Общество привлекло свыше 100 тысяч розничных инвесторов в акционерный капитал.

1.5. На отчетную дату состав акционеров следующий:

п/п	Место хранения акций (место учета прав)	ФИО / Наименование ЮЛ акционера	% владения акциями
1	Центральный филиал АО «Новый регистратор» (всего 81,66% акций)	Генцис Александр Юрьевич	16,54
2		Глазков Александр Валериевич	21,15
3		Дымов Андрей Николаевич	10,1
4		Михалёв Олег Владимирович	15,1
5		Прочие физические и юридические лица	18,77
6	НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (всего 18,34% акций)	Прочие физические и юридические лица	18,34





- 1.6. На отчётную дату Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.
- 1.7. На отчётную дату в Обществе сформирован Совет директоров, в соответствии с Уставом.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Глазков Александр Валериевич.
- 1.9. Высший орган управления - Собрание акционеров Общества
- 1.10. Общество не осуществляет производство и реализацию товаров, работ, услуг. Основным видом деятельности Общества в 2024 году являлась деятельность по управлению дочерними предприятиями в соответствии с ОКВЭД 64.20 - Деятельность холдинговых компаний

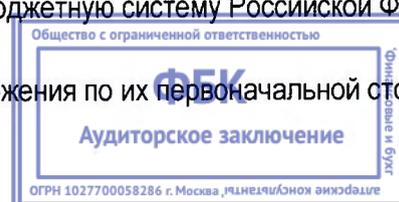
2. Основные элементы Учётной политики Общества.

- 2.1. Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Главным бухгалтером.
- 2.2. Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.11 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н.
- 2.3. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.
- 2.4. В бухгалтерской отчетности Общество признает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие активы:

Вид актива	Примечания
Касса	За исключением бланков строгой отчётности и электронных билетов, учитываемых на сч. 50.03
Расчетные счета	-
Валютные счета	-
Специальные счета	Денежные средства на корпоративных расчётных картах сотрудников
Аккредитивы	Размещённые на срок не более трёх месяцев либо предусматривающие возможность отзыва размещённых денежных средств по требованию организации
Депозиты	Размещённые на срок не более трёх месяцев либо предусматривающие возможность отзыва размещённых денежных средств по требованию организации, без учёта начисляемых процентов
Переводы (денежные средства) в пути	-

2.5. В Отчёте о движении денежных средств Общество отражает денежные потоки в виде косвенных налогов (налога на добавленную стоимость) свернуто в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из неё.

2.6. Общество отражает в отчётности финансовые вложения по их первоначальной стоимости.





Не признаются финансовыми вложениями депозиты и аккредитивы, размещённые на срок до трех месяцев, либо предусматривающие возможность отзыва размещённых денежных средств по требованию организации. Указанные активы рассматриваются Обществом в качестве эквивалентов денежных средств и отражаются в отчётности по соответствующей статье.

Проценты, причитающиеся к получению по предоставленным займам, в бухгалтерском учёте Общество отражает на отдельных субсчетах счета 58, например, 58.03.2 «Краткосрочные предоставленные займы – проценты».

В бухгалтерской отчётности Общества (Бухгалтерском балансе) суммы начисленных к получению процентов по предоставленным займам отражаются в составе дебиторской задолженности.

2.7. Для целей идентификации и равномерного признания расходов, понесённых Обществом в текущем периоде, но относящихся к одному/ нескольким последующим отчётным периодам, Общество использует субсчета счета 97 «Расходы будущих периодов».

На счетах учёта расходов будущих периодов Общество учитывает:

- активы, не имеющие материально-вещественной формы, принадлежащие Обществу на праве владения (исключительные права) либо исключительного использования (исключительной лицензии) сроком использования до 1 года включительно,
- активы, не имеющие материально-вещественной формы, принадлежащие Обществу на праве использования (неисключительной лицензии) стоимостью до 100 000 рублей и /или сроком менее 1 года;
- отпускные и соответствующие суммы страховых взносов на обязательные виды страхования по переходящим отпускам, относящиеся к расходам следующего месяца ;
- другие виды расходов, понесённых Обществом в текущем периоде, но относящихся к одному/ нескольким последующим отчётным периодам.

Расходы на неисключительные права со сроком действия до 1 года включительно признаются через списание со счетов расходов будущих периодов на текущие расходы ежемесячно равными долями в течение срока действия прав.

2.8. Доходы и расходы Общества признаются в том периоде, к которому они относятся.

2.9. Управленческие и коммерческие расходы Общества по окончании отчётного периода (месяца) списываются со счетов 26, 44 в полном объёме на счета учета финансовых результатов (90.02 «Себестоимость продаж», 90.07 «Расходы на продажу», 90.08 «Управленческие расходы»).

2.10. Организация формирует оценочные резервы в соответствии с требованиями действующего законодательства и нормативных актов по бухгалтерскому учёту, а именно, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков для целей бухгалтерского учёта рассчитывается на конец календарного месяца отдельно по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска сотрудника и его среднедневной суммы расходов на оплату труда, определяемой в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ, без учёта обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.





При этом если на конец соответствующего месяца количество накопленных дней неиспользованного отпуска работника равно либо меньше нуля, то сумма резерва расходов на оплату отпуска данного работника признается равной нулю до момента достижения количества накопленных дней неиспользованного отпуска работника положительного значения.

Общая сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников в целом по организации на конец соответствующего месяца определяется путём суммирования сумм резервов расходов на оплату отпусков каждого работника организации.

Расходы на формирование (в т.ч. ежемесячное доначисление) резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учёта расходов на оплату труда соответствующих категорий работников проводкой:

Д 20 (26, 91 и т.п.) К 96.

Использование резерва отражается по дебету сч.96 в корреспонденции со сч.70 (для начисления отпуска текущего периода – месяца либо выплаты компенсации при увольнении работника), в корреспонденции со сч. 97 (для начисления отпуска будущих месяцев).

2.11. Общество выполнило проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость по состоянию на 31 декабря отчетного года. Признаков обесценения вложений, указанных ПБУ 19/02, не выявлено. В отчётном периоде Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, в предыдущие отчетные периоды он не создавался по тому же основанию.

2.12. Для целей классификации выявленных ошибок и применения норм ПБУ 22/2010 по их исправлению, существенной признается ошибка, величина которой превышает 10% от общей суммы, отражённой по соответствующей статье соответствующей формы бухгалтерской отчётности, по которой данная ошибка была допущена, за соответствующий отчётный период.

2.13. Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления.

2.14. В отчётном году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, прав, а также не выполняло иных операций, являющихся объектом обложения НДС. В соответствии с чем, суммы НДС, предъявленные поставщиками, Общество учитывало в составе расходов.

3. Существенные условия осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2024 г. и представления ее результатов.

3.1 Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, утверждена Генеральным директором Общества **20.02.2025** г.

3.2 Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на начало и конец отчетного периода:

01.01.2024 г. –89.6883 рублей.

31.12.2024 г. – 101,6797 рублей.

Официальный курс ЕВРО к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на начало и конец отчётного периода:

01.01.2024 г. –99,1919 рублей.





31.12.2024 г. – 106,1028рублей.

3.1 Численность работников в Обществе на отчётную дату составила 11 человек, из них 9 являются внешними совместителями.

Среднегодовая численность работников Общества составила 4 человека на 31.12.2024г

Среднегодовая численность работников Общества составила 3 человека на 31.12.2023г.

Среднегодовая численность работников Общества составила 3 человека на 31.12.2022 г.

3.2 Общество не получало в 2024 году государственной помощи в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов (в т.ч. налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей и других обязательств), включая предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

3.3 Общество не приобретало в отчётном периоде и ранее финансовых вложений, отражаемых в финансовой отчётности в соответствии с ПБУ 19/02 "УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ" по текущей рыночной стоимости.

3.4 В отчётном периоде и ранее Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений. Общество выполнило проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31 декабря отчетного года. Признаков обесценения, указанных ПБУ 19/02 не выявлено.

4. Информация по сегментам.

Общество не осуществляет отдельный учёт по сегментам, сведений о прекращении деятельности сегментов не имеет.

5. Негосударственное пенсионное обеспечение.

В Обществе отсутствует негосударственное пенсионное обеспечение.

6. Исправления ошибок.

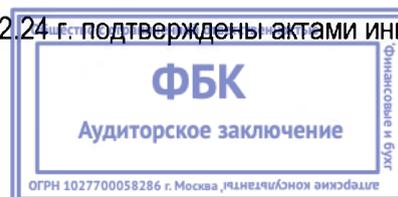
Ошибки, относящиеся к прошлым периодам, и искажающие соответствующий показатель статьи бухгалтерской отчётности более чем на 10%, в отчетном периоде не выявлены. Корректировки за прошлые периоды не выполнялись.

7. Инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта.

В ходе проведённой инвентаризации к годовой бухгалтерской отчётности за **2024** год, расхождений между данными бухгалтерского учёта и фактическим наличием имущества и обязательств не выявлено

Виды объектов учета, остатки по которым на 31.12.24 г. подтверждены актами инвентаризации:





Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	-	Отсутствуют
Нематериальные активы	-	Отсутствуют
Материально-производственные запасы	-	Отсутствуют
Незавершенное производство	-	Общество не осуществляет производство продукции
Денежные средства	31.12.2024	
Финансовые вложения	31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024	
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024	
Резервы по сомнительным долгам	-	Отсутствуют

8. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

8.1. Основным видом деятельности Общества в 2024 году являлись:

- управление дочерними организациями посредством сформированного Совета Директоров;
- выдача займов дочерним организациям с целью ликвидации в них временного кассового разрыва.

Общество не осуществляет операционную деятельность. Общество не получало в 2024 году выручки от деятельности в виде реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав.

С целью приведения отчетности в соответствие с основным видом деятельности (ОКВЭД 64.20), доходы в 2024 году, полученные от участия в других организациях в виде дивидендов, отражены в Отчете о финансовых результатах по стр. 2110 «Выручка» в размере 2 522 038 тыс. руб.

В 2023 году аналогичный показатель составлял 1 969 008 тыс. руб.

8.2. Прочие доходы Общество получало в виде процентов, причитающихся к получению от размещенных депозитов. Прочие доходы в 2024 году составили 178 701 тыс. руб.

В 2023 году прочие доходы составили 854 тыс. руб.

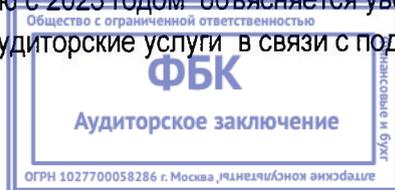
8.3. Расходы компании в 2024 г. распределились следующим образом:

38 151 тыс. рублей – управленческие расходы, что составило 100% общей суммы расходов по обычным видам деятельности за год.

Управленческие расходы составили, в основном, расходы на оплату труда, страховые взносы, а также аудиторские и нотариальные услуги.

В 2023 управленческие расходы составили 12 671 тыс. руб.

Рост управленческих расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом объясняется увеличением затрат на нотариальные, консультационные, юридические и аудиторские услуги в связи с подготовкой Общества к выходу на IPO.





Расшифровка управленческих расходов в 2024 и 2023 годах

Наименование статьи управленческих расходов	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Аренда/ субаренда помещений, Коммунальные платежи	115	132
Права использования программ, нотариальные, аудиторские услуги Консультационные услуги	9 375	11 083
Заработная плата и страховые взносы	26 245	850
Прочие общехозяйственные и управленческие расходы (сч. 26)	2 416	606
	38 151	12 671

8.4. Прочие расходы 2024 г. составили 256 345 тыс. руб. (строка 2350 ОФР)

В 2023 году аналогичный показатель составил 123 937 тыс. руб.

Основную часть прочих расходов в 2024 году составили расходы, связанные с первичным публичным размещением акций Общества (IPO), а именно:

расходы на консультационные услуги, расходы на привлечение акционеров, а также вознаграждение и комиссии банков-организаторов и брокеров и другие аналогичные расходы.

Расшифровка прочих расходов в 2024 и 2023 годах.

Наименование статьи прочих расходов	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Вознаграждение членам Совета директоров	12 031	3 150
Банковские услуги	4 170	691
Погашение собственных акций, ранее выкупленных Обществом		99 889
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 134	20 174
НДС, не принимаемый к учету в составе расходов	3 703	33
Расходы, связанные с деятельностью и раскрытием информации публичного акционерного общества	25 503	-





Расходы на выпуск и первичное публичное размещение собственных акций (IPO)	209 804	-
Всего	256 345	123 937

8.5. На отчетную дату Общество не имеет задолженности по полученным займам (Строки Баланса 1410, 1510).

На 31.12.2023 ее также не было.

8.6. Задолженность перед Обществом по выданным процентным займам (Строка Баланса 1240) составила 10 000 тыс. рублей. Заёмщиком является дочерняя иностранная компания DIASOFT VIET NAM LIMITED COMPANY.

На 31.12.2023 года задолженность составляла ту же сумму по тому же заемщику.

Кроме того, Общество предоставило беспроцентные займы дочерним операционным компаниям, задолженность по которым на 31.12.2024 г составила 463 100 тыс. рублей. Ввиду отсутствия признаков финансовых вложений, задолженность по беспроцентным займам указана в составе дебиторской задолженности по Строчке 1230 Баланса. Подробнее состав выданных беспроцентных займов дочерним компаниям раскрыт в разделе 11 настоящих Пояснений.

8.7. На отчетную дату в Обществе числятся финансовые вложения в уставной капитал Российских и иностранных юридических лиц:

Расшифровка финансовых вложений в Уставной капитал организаций (строка 1170 Баланса)

Организация	31.12.2024		31.12.2023	
	Доля владения (%)	Сумма в тыс. рублей	Доля владения (%)	Сумма в тыс. рублей
ООО «Диасофт АСП»	97,6867 %	10	97,6867 %	10
ООО «Диасофт»	97,6867 %	50 000	97,6867 %	50 000
ООО "Диасофт Диджитал"	97,6867 %	10	97,6867 %	10
ООО "Диасофт Дата Менеджмент"	100 %	71 614	100 %	71 614
АО «Экскалибур Менеджмент»	96,45 %	11 115	95,2487 %	11 114
АО «Новая Афина»	100 %	160 275	91,7 %	70 275
ООО «Диасофт Экосистема»	97,6867 %	9 769	97,6867 %	9 769
ООО «Техно Диасофт»	40%	70 000	40%	70 000
ООО «РТ- Диасофт»	49%	5	49%	5
DIASOFT VIET NAM LIMITED COMPANY (Вьетнам)	100%	3 750	100%	3 750
Diasoft AM Limited (Кипр)	-	-	100%	97
ООО «Диасофт Инновации»	100 %	10	100 %	10
ООО «Диасофт Технопарк»	87,7308 %	14 037	87,7308 %	14 037
Всего по строке 1170		390 595		300 692





9. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств (статья 1540 баланса).

Наименование оценочных обязательств	31.12.2024 (тыс. руб.)	31.12.2023 (тыс. руб.)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	720	63

10. Сведения о связанных сторонах.

Наименование аффилированного юридического лица или фамилия имя отчество физического лица	Место регистрации
ООО «Диасофт»	127018, город Москва, улица Полковоя, дом 3, строение 14, комната 303
ООО "Диасофт Дата Менеджмент"	127018, город Москва, улица Полковоя, дом № 3, строение 14, комната 210
ООО «Диасофт Технопарк»	127018, город Москва, улица Полковоя, дом 3, строение 14, комната 312
ООО «Диасофт АСП»	127018, город Москва, улица Полковоя, дом 3, строение 14, комната 407
ООО «Диасофт Платформа»	127018, город Москва, улица Полковоя, дом 3, строение 14, комната 607
ООО «Диасофт Инновации»	127018, город Москва, улица Полковоя, дом 3, строение 14,
АО «УК ДС Технопарк»	127018, город Москва, улица Полковоя, дом 3, строение 14, комната 205
АО «Экскалибур Менеджмент»	127018, город Москва, улица Полковоя, дом 3, строение 14, комната 206
ООО "Диасофт Диджитал"	127018, город Москва, улица Полковоя, дом № 3, строение 14, комната 507
ООО «РТ-Диасофт»	127018, г. Москва, ул. Полковоя, д. 3, строение 14, комната 605
АО «Програмбанк»	111024, город Москва. Ш. Энтузиастов, д.5, стр.3, эт.1,ком.6
Акционерное общество "Новая Афина"	127473, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Селезневская, д. 22, помещ. 4/Г



DIASOFT VIET NAM LIMITED COMPANY	Республика Вьетнам, Ханой
Бочкарев Сергей Викторович	-----
Генцис Александр Юрьевич	-----
Глазков Александр Валериевич	-----
Грошев Алексей Константинович	-----
Дымов Андрей Николаевич	-----
Михалёв Олег Владимирович	-----
Ольшевский Денис Александрович	-----
Радченков Сергей Михайлович	-----
Рощупкин Олег Митрофанович	-----

11. Информация об операциях со связанными сторонами.

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

Наименование Связанной стороны	Виды операций Со связанной стороной	Объем операций каждого вида (в денежном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
DIASOFT VIET NAM LIMITED COMPANY	Займы выданные	10 000	10 000
	Проценты начисленные	1 280	367
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт Технопарк"	Услуги аренды помещения	169	1
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт Технопарк"	Дивиденды к получению	34 838	0
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт"	Дивиденды к получению	415 490	2 217 430
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт"	Выдача беспроцентного займа	400 000	400 000
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт Диджитал"	Дивиденды к получению	175 836	146 530





Наименование Связанной стороны	Виды операций Со связанной стороной	Объем операций каждого вида (в денежном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
Акционерное общество "Новая Афина"	Дивиденды к получению	137 521	0
Общество с ограниченной ответственностью «Диасофт Экосистема»	Дивиденды к получению	160 206	167 044
Общество с ограниченной ответственностью "ДИАСОФТ ИННОВАЦИИ"	Дивиденды к получению	17 400	0
Общество с ограниченной ответственностью "Техно Диасофт"	Дивиденды к получению	3 480	0
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт Платформа"	Выдача беспроцентного займа	52 000	63 100

В 2023 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:
(в тыс. рублей)

Наименование Связанной стороны	Виды операций Со связанной стороной	Объем операций каждого вида (в денежном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
DIASOFT VIET NAM LIMITED COMPANY	Займы выданные	10 000	10 000
	Проценты начисленные	187	187
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт Технопарк"	Услуги аренды помещения	156	0
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт"	Дивиденды к получению	851 331	845 254
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт Диджитал"	Дивиденды к получению	240 309	112 340





Наименование Связанной стороны	Виды операций Со связанной стороной	Объем операций каждого вида (в денежном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
Акционерное общество "Новая Афина"	Дивиденды к получению	61 325	0
Общество с ограниченной ответственностью «Диасофт Экосистема»	Дивиденды к получению	72 563	62 520
Общество с ограниченной ответственностью "Диасофт Платформа"	Выдача беспроцентного займа	13 700	11 100

12. Сведения о конечном бенефициаре Общества.

Во исполнение требований законодательства, Общество принимает меры по установлению своих бенефициарных владельцев.

На отчетную дату 31.12.2024 г и на 31.12.2023 г. нет физического лица, которое в конечном счёте прямо или косвенно имеет преобладающее участие (более 25 процентов) в капитале Общества.

На отчетную дату 31.12.2022 г. физическим лицом, которое в конечном счёте прямо или косвенно имело преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества, являлся Глазков А.В., его доля составляла 35,6923%.

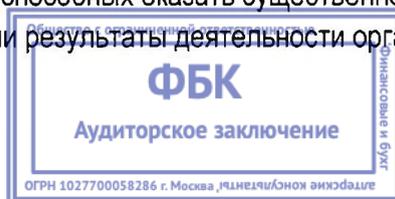
13. Собственный капитал Общества.

Структура капитала и количество акций

Показатель	На дату 31.12.2024	На дату 31.12.2023
Уставной капитал, тыс. руб	105	100
Остаток нераспределенной прибыли, тыс. руб.	1 741 681	1 354 870
Стоимость акций, выкупленных на Общество	0	0
Размер чистых активов, тыс. руб	3 991 781	1 354 970
Количество акций, шт.	10 500 000	10 000 000
Количество акций, выкупленных на Общество, шт.	0	0
Количество акций, участвующих в распределении дивидендов, шт.	10 500 000	10 000 000

14. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный, 2024 год фактов хозяйственной деятельности, оказывающих или способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не было.





Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о дополнительной эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Прочая информация представлена в табличной форме в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

(в ред. Приказов Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 17.08.2012 № 113н, от 04.12.2012 № 154н

15. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

17. Условные активы и обязательства.

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют

Руководство организации не планирует ликвидировать предприятие или приостановить либо сократить его деятельность.

Фактов и событий, которые негативно могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платёжеспособности для обеспечения непрерывности деятельности Организации в будущем, на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности за 2024 год не имелось.

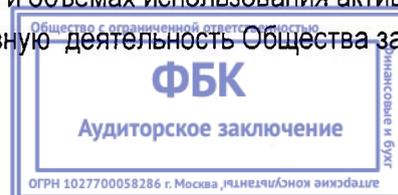
18. Основные факторы рисков в отношении общества. Непрерывность деятельности.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в Российской Федерации, являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес осуществляется на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния негативных внешних факторов на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных факторов на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.





DIASOFT
всё по-настоящему

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта. Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированных в иностранных валютах, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
«20» февраля 2025г.

/Глазков А.В./



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Всего	в том числе:	Всего	в том числе:
	5120	-	-	-	-
	5121	-	-	-	-



ОГРН 1027700058286 г. Москва, Чертановская ул. д. 10, стр. 1

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
				заплатаны за период	списано затрат как не давших положительного результата	
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.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель (подпись) Глазков Александр Валерьевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		Выбыло объектов				Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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 в том числе:	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость (97)			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	300 692	-	90 000	(97)	-	390 595	-
	5311	за 2023г.	142 248	-	158 445	(1)	-	300 692	-
в том числе:									
приобретение акций/долей в УК	5302	за 2024г.	300 692	-	90 000	(97)	-	390 595	-
других организаций	5312	за 2023г.	142 248	-	158 445	(1)	-	300 692	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	10 000	-	10 000	(10 000)	-	10 000	-
	5315	за 2023г.	10 000	-	10 000	(10 000)	-	10 000	-
в том числе:									
займы выданные	5306	за 2024г.	10 000	-	10 000	(10 000)	-	10 000	-
	5316	за 2023г.	10 000	-	10 000	(10 000)	-	10 000	-
Депозиты в рублях краткосрочные (сроком более 3-х месяцев)	5307	за 2024г.	-	-	650 000	(650 000)	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	310 692	-	100 000	(10 097)	-	400 595	-
	5310	за 2023г.	152 248	-	168 445	(10 001)	-	310 692	-



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				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**Глазов Александр
 Валериевич**
 (расшифровка подписи)

Руководитель

20 февраля 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	360	(360)	-	X	-	-	-		
	5420	за 2023г.	-	-	-	5	(5)	-	X	-	-	-		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	360	(360)	-	-	-	-	-		
	5421	за 2023г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Глазков Александр
Валериевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		поступление		выбыло		перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	11 100	-	452 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	463 100	-
	5521	за 2023г.	10 788	-	13 700	-	-	(13 388)	-	-	-	-	-	-	11 100	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	4 428	-	-	-	-	-	(4 428)	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	5505	за 2024г.	11 100	-	452 000	-	-	-	-	-	-	-	X	X	463 100	-
беспроцентные	5525	за 2023г.	6 360	-	13 700	-	-	-	(8 960)	-	-	-	X	X	11 100	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 023 466	-	2 184 810	367	-	(591 562)	-	-	-	-	-	-	2 617 081	-
	5530	за 2023г.	286 928	-	1 022 433	187	-	(286 077)	(5)	-	-	-	-	-	1 023 466	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 359	-	282	-	-	(1 009)	-	-	-	-	-	-	632	-
	5532	за 2023г.	-	-	1 359	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 359	-
Прочая	5513	за 2024г.	2	-	2 008	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	2 008	-
	5533	за 2023г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
расчеты по причитающимся дивидендам	5514	за 2024г.	1 021 903	-	2 167 534	-	-	(590 349)	-	-	-	-	X	X	2 599 088	-
	5534	за 2023г.	286 820	-	1 021 072	-	-	(285 889)	-	-	-	-	X	X	1 021 903	-
расчеты по налогам и сборам	5515	за 2024г.	15	-	-	-	-	(15)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	15	-
проценты по депозитам	5516	за 2024г.	-	-	14 986	-	-	-	-	-	-	-	X	X	14 986	-
	5536	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
проценты по займам выданным	5517	за 2024г.	187	-	-	-	-	(187)	-	-	-	-	X	X	367	-
	5537	за 2023г.	88	-	-	-	-	(88)	-	-	-	-	X	X	187	-
Итого	5500	за 2024г.	1 034 566	-	2 636 810	367	-	(591 562)	-	-	-	X	-	-	3 080 181	-
	5520	за 2023г.	297 716	-	1 036 133	187	-	(299 465)	(5)	-	-	X	-	-	1 034 566	-

Аудиторское заключение

 ОГРН 10277000585286 г. Москва

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	261	472 933	-	(55)	-	-	-	-	472 697
	5580	за 2023г.	72 239	129	-	(72 107)	-	-	-	-	261
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1	88	-	(1)	-	-	-	-	88
	5581	за 2023г.	1	1	-	(1)	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	128	4	-	(128)	-	-	-	-	4
	5583	за 2023г.	-	128	-	-	-	-	-	-	128
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с учредителями по выплате дохода	5567	за 2024г.	78	472 527	-	-	-	-	-	-	472 605
	5587	за 2023г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2024г.	54	-	-	(54)	-	-	-	-	54
	5588	за 2023г.	72 160	-	-	(72 106)	-	-	-	-	54
Итого	5550	за 2024г.	261	472 933	-	(55)	-	-	-	-	472 697
	5570	за 2023г.	72 239	129	-	(72 107)	-	-	-	-	261

Общество с ограниченной ответственностью
БСК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

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	-	-	-



Глазков Александр
Валериевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	5
Расходы на оплату труда	5620	21 025	647
Отчисления на социальные нужды	5630	5 262	203
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	11 961	11 816
Итого по элементам	5660	38 248	12 671
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 248	12 671

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



Руководитель Глазков Александр Валериевич
 (подпись) (расшифровка подписи)
 20 февраля 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	63	1 601	(944)	-	720
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	63	1 601	(944)	-	720



**Глазов Александр
Валериевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 февраля 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	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Глазков Александр Валериевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
 (подпись)
Глазков Александр Валериевич
 (расшифровка подписи)
 20 февраля 2025 г.

