

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное Общество «СПЕКТРУМ» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерное Общество «СПЕКТРУМ»** (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано 31.05.2023 в результате регистрации Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Общество действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательными актами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в МИФНС 46 за основным государственным номером 1237700380345 .

Полное наименование Общества: Акционерное Общество «Спектрум»

Сокращенное наименование Общества: АО «СПЕКТРУМ»

Юридический адрес Общества: 123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Большая Садовая, дом 5

Фактический адрес Общества: 123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Большая Садовая, дом 5

Общество не имеет филиалов.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году (ОКВЭД): 70.22 (Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления)

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

За 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 0,5 человек.

Акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Григорян Оганес Рудольфович	100

По состоянию на 31 декабря 2024 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор ООО "УК Капитал-Менеджмент" Управляющей организации АО "Спектрум" Григорян О.Р.	Договор б/н от 26.09.24г.	5 лет

Состав совета директоров Общества (утвержден Решением единственного акционера № 11 от 26.09.2024г.

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2024 году не выплачивались.

2. Производственные показатели Общества

2.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2023г.	2024г.	Динамика	2023г.	2024г.	Динамика
По видам деятельности:	нет	нет		нет	нет	
Предоставление услуг в области						

2.2 Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

<i>По видам прочих доходов и расходов</i>	<i>2024 год</i>
Прочие доходы:	7578
Проценты к получению по депозитному счету	1 396
Проценты к получению по вексялям	5488
Проценты к получению по займам выданным	694

<i>По видам прочих доходов и расходов</i>	<i>2024 год</i>
Проценты к уплате по займам полученные	104 797
Коммерческие расходы:	4 083
Оплата труда	331
Страховые взносы	100
Услуги регистратора	1296
Аренда помещения	300
Услуги управляющей организации	450
Услуги программного обеспечения	1546
Прочее	60
Прочие расходы	19836
Комиссия за предоставление гарантии	15748
Расходы по банковской комиссии	4083
Прочие	5

Порядок признания управленческих расходов

1. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления, аудит, юридические и консультационные услуги, дератизация, канцелярские расходы, содержание административного здания, содержание легкового транспорта АУП, профилактики и ремонта орг. техники, текущего ремонта здания, абонентской платы за телефоны и радио, налога с владельцев транспортных средств, налога на имущество, земельного налога, сбора за загрязнение окружающей среды, суммы начисленной амортизации по ОС, суммы налогов и сборов, таможенных сборов и пошлин, расходы на оплату труда, оплата персональной надбавки за стаж, служебные разъезды работников АУП, начисления страховых взносов в ПФ РФ на страховую и накопительные части трудовой пенсии, в ФСС РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, ФФОМС, начисляются в установленном законодательством РФ порядке (закон №212 ФЗ от 24.07.2009г.), и прочие расходы не связанные с производством и реализацией.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца не включаются в себестоимость работ, услуг, а в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются затраты косвенно связанные с производством по теплоснабжению, электроснабжению, водоснабжению, услугам связи, охране труда, расходам на оплату труда линейного персонала, оплата персональной надбавки за стаж, разъезды, также учитываются затраты, связанные с работой транспортно-механического участка направленные на нужды производства (расходы на оплату труда, оплата персональной надбавки за стаж, использование ГСМ, з/частей, материалов, амортизации О.С. и др.). Начисления страховых взносов в ПФ РФ на страховую и накопительные части трудовой пенсии, в ФСС РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, ФФОМС, начисляются в установленном законодательством РФ порядке (закон № 212 ФЗ от 24.07.2009г.), за исключением перечисленных в статье 270 НК.РФ.; ст.264 НК РФ.-п.8., п.11.,п.12,п.14, п.15, п.16, п.17п.24.

Расходы по общепроизводственным затратам по окончанию месяца распределяются пропорционально прямой з/плате рабочих.

Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При формировании учетной политики отсутствовали допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Выручка от изготовления и продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, приобретения и продажи товаров, признается в учете при выполнении всех условий, в и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

При принятии НМА к учету сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

В соответствии с учетной политикой на предприятии применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Первоначальной стоимостью основных средств, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

На дату начала применения ФСБУ 6/2020 для основных средств с нулевой остаточной стоимостью произведена корректировка их балансовая стоимость. При этом первоначальная стоимость основных средств не изменяется. Пересматривается СПИ, в связи с этим пересчитывается сумма амортизационных отчислений. После пересмотра балансовая стоимость ОС больше нуля. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списывается на нераспределенную прибыль. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена в межрасчетный период на 31.12.2022.

3. Основные средства.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в соответствии с нормами законодательства (земельные участки, неиспользуемые мобилизационные мощности):

Наименование основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
отсутствуют		

4. Запасы

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости

(п.80»Методических указаний по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов», утвержденных приказом МФ РФ от 28.12.2001 г.

№119н.(в редакции от 26.03.2007г.№26н.).

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

-к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;

- в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

6. Справка о наличии ценностей на забалансовых счетах на 31.12.2024 г.

арендованные основные средства отсутствуют

ТМЦ принятые на отв. хранение отсутствуют ----- тыс. руб.

Бланки строгой отчет, смарт карты отсутствуют ----- тыс. руб.

Информация по обеспечениям обязательств и платежей на 31.12.2024 г.

№ банковской гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Срок действия	Гарант	Принципал	Бенефициар
520G00QMPM F	1012222	01.06.2025	ПАО Сбербанк	АО «Гостиничный комплекс «Жемчужина»	АО «СПЕКТРУМ»

Обеспечения обязательств выданных Общество не имеет.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены вместе с НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

На 31.12.24 крупными дебиторами являются:

Макеев Андрей Борисович ИП -689
ГОК ПЕКИН ОАО 50

На 31.12.24 крупными кредиторами являются:

Суворов А.Д.- 1 438 362
УК Капитал Менеджмент ООО- 150
РДЦ ПАРИТЕТ АО -5

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

8. Кредиты и займы

На 31.12.2024г. Общество имеет займы краткосрочные: «Кредитор 1» 300 тыс. руб.

Проценты начисленные 12 тыс. руб.

Долгосрочные «Кредитор 2» 3 000 тыс. руб. проценты начисленные 494 тыс. руб.

«Кредитор 3» 312 867 тыс. руб проценты начисленные 65 260 тыс. руб.

«Кредитор 4» 7 000 тыс. руб проценты начисленные 5 тыс. руб.

9. Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 0 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 0 тыс. руб.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили -127 646- тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило -121 138 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 21 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 35, срок исполнения — 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались, так как отсутствуют признаки обесценивания ОС.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении налоговых временных разниц, возникающих между налоговым и бухгалтерским учетом. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)- это часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет последующих отчетных периодах (п.15 ПБУ 18/02. Отложенное обязательство по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

В бухгалтерском учете отложенное налоговое обязательство отражается по дебету счета 68 и кредиту счета 77. Уменьшение (погашение) ОНО отражается обратной записью. Отложенный налоговый актив (ОНА) – часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Общество признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль. По состоянию на 31.1.2024г. ОНА составил 0 тыс. руб. В бухгалтерском налоговом учете ОНА отражается по дебету счета 09 и кредиту счета 68.

Убыток составил на 31.12.2024г. составил 121 138 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

12. События, произошедшие после отчетной даты

12.1. После отчетной даты Общество не имеет экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества продукции (работ, услуг), гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества отсутствуют.

13. Информация о вознаграждения руководящего состава за 2024 год.

Оплата труда генерального директора за 2024г.

	тыс. руб.
з/плата (оклад)	151
Вознаграждение управляющей организации	450
Всего	601

14. Список аффилированных лиц.

15. Григорян Оганес Рудольфович

16. Договора аренды

В 2024 году действовали договоры аренды:

№ п/п	Арендодатель	Арендатор	Договор	Сумма оплаты, тыс. руб.	Сумма полученная, тыс. руб.
1	ГОК ПЕКИН ОАО	АО «СПЕКТРУ М»	А/22/11/23 от 23.11.2023	300	

17. Финансовые вложения;

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского баланса) отражены приобретенные акции Акция Гостиничный Комплекс "Жемчужина" на общую сумму 1 438 362 тыс. руб.

Выданные займы : «Заемщик-1» на сумму 200 000

«Заемщик 2» на сумму 300

Цессия у Московского кредитного банка должник ООО «Меркадо» на сумму 598 714

18. Прочее.

Общество не планирует прекращение деятельности.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
У Общества в течение 2024 г. деятельность не приостанавливалась.

16 января 2025 г.

Руководитель АО «СПЕКТРУМ» _____

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	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)

**Григорян Оганес
Рудольфович**

(расшифровка подписи)

16 января 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	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	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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Григорян Оганес
Рудольфович**

(расшифровка подписи)

16 января 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 438 362	-	799 014	-	-	-	799 014	2 237 376	-
	5311	за 2023г.	-	-	1 438 362	-	-	-	1 438 362	1 438 362	-
в том числе: акции	5302	за 2024г.	1 438 362	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	1 438 362	-	-	-	1 438 362	1 438 362	-
займ	5303	за 2024г.	-	-	200 300	-	-	-	200 300	200 300	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2024г.	-	-	598 714	-	-	-	598 714	598 714	-
	5314	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	409 000	-	-	409 000	-	-	409 000	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	409 000	-	-	-	409 000	409 000	-
в том числе: векселя	5306	за 2024г.	409 000	-	-	409 000	-	-	409 000	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	409 000	-	-	-	409 000	409 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 847 362	-	799 014	409 000	-	-	1 208 014	2 237 376	-
	5310	за 2023г.	-	-	1 847 362	-	-	-	1 847 362	1 847 362	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Григорян Оганес
Рудольфович**
(расшифровка подписи)

16 января 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Григорян Оганес
Рудольфович**

(расшифровка подписи)

16 января 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	54	-	745	-	-	-	-	-	-	-	-	800	-
	5530	за 2023г.	-	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-	54	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	50	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	5532	за 2023г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Прочая	5513	за 2024г.	4	-	700	-	-	-	-	-	-	-	-	705	-
	5533	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	54	-	745	-	-	-	-	-	X	-	-	800	-
	5520	за 2023г.	-	-	54	-	-	-	-	-	X	-	-	54	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	417 867	640 767	-	(236 000)	-	-	-	-	822 634
	5573	за 2023г.	-	417 867	-	-	-	-	-	-	417 867
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 442 025	1 438 517	104 782	(1 440 376)	-	-	-	-	1 544 948
	5580	за 2023г.	-	1 438 685	3 340	-	-	-	-	-	1 442 025
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 438 381	1 438 512	-	(1 438 376)	-	-	-	-	1 438 517
	5581	за 2023г.	-	1 438 381	-	-	-	-	-	-	1 438 381
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4	5	-	-	-	-	-	-	9
	5583	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	3 640	-	104 782	(2 000)	-	-	-	-	106 422
	5585	за 2023г.	-	300	3 340	-	-	-	-	-	3 640
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 442 025	1 438 517	104 782	(1 440 376)	-	X	-	-	1 544 948
	5570	за 2023г.	-	1 438 685	3 340	-	-	X	-	-	1 442 025

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Григорян Оганес
Рудольфович**

(расшифровка подписи)

16 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	331	221
Отчисления на социальные нужды	5630	100	67
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 651	2 533
Итого по элементам	5660	4 082	2 821
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	4 082	2 821

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

Руководитель _____
(подпись)

**Григорян Оганес
Рудольфович**

(расшифровка подписи)

16 января 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	21	-	-	-	21

Руководитель _____
(подпись)

**Григорян Оганес
Рудольфович**
(расшифровка подписи)

16 января 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	1 012 222	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	409 000	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Григорян Оганес
Рудольфович**

(расшифровка подписи)

16 января 2025 г.