**Пояснения**
**к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НетКрэкер»**
**за 2024 год**

## 1. Общие сведения об организации

ООО «НетКрэкер» (ИНН 7713511177 /КПП 770501001) далее «Общество» было учреждено 28.10.2003 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 115114, Москва, ул. Кожевническая, дом № 7, строение 1, этаж 3 31.

Уставный капитал Общества составляет 18400 рублей. Изменения в уставном капитале за 2024 год отсутствуют.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Общество имеет государственную аккредитацию организации, осуществляющую деятельность в области информационных технологий (запись в реестре №62 от 07.03.2008г.)

В 2024 году Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в г. Москве и нескольких обособленных подразделениях в регионах (сняты с учета 23.01.2025 г.)

Сведения о собственности указаны в ЕГРЮЛ.

Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа (управляющем, управляющей организации), и членах коллегиального исполнительного органа:

Наименование должности: Генеральный директор

ФИО: Гроднева Галина Александровна

Доля в уставном капитале: 0%

## 2. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Общество в 2024 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, утвержденных Министерством финансов РФ, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в положениях Учетной политики, влияющих на бухгалтерский учет и отчетность 2024 года по сравнению с 2023 связаны с началом применения стандарта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", раскрываются далее:

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) | Сумма после корректировки (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| **На 31 декабря 2023 г.** | | | | |
| **АКТИВ** | | | | |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 24 358 | (24 358) | - |
| **Итого по разделу II** | **1200** | **4 113 380** | **(24 358)** | **4 089 022** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **4 283 192** | **(24 358)** | **4 258 834** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 3 307 993 | (24 358) | 3 283 635 |
| **Итого по разделу III** | **1300** | **3 308 011** | **(24 358)** | **3 283 653** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **4 283 192** | **(24 358)** | **4 258 834** |

В течении отчетного периода не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, требующих корректировки ретроспективным способом вступительного сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

***Бухгалтерский учет и отчетность***

- бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества;
- бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;
- бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С:8.3. Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой;
- организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

***Порядок учета нематериальных активов***

- нематериальные активы (далее НМА) в организации отсутствуют;

***Порядок учета основных средств***

- активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее ОС), если их стоимость больше 100 000 руб. за единицу, за исключением объектов электронно-вычислительной техники

следующих видов: ноутбук, рабочая станция, сервер, которые принимаются к учету в качестве объектов ОС, независимо от стоимости;

- активы, удовлетворяющие условиям признания в качестве объектов ОС, стоимостью менее 100 000 руб., с учетом особенностей, указанных выше, подлежат списанию в расходы с одновременным учетом за балансом на счете МЦ.04;
- применяется линейный способ начисления амортизации ОС;
- инвентаризация ОС и МПЗ проводится один раз в три года;
- после признания все объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится;
- организация проводит оценку ОС и капитальных вложений на обесценение;
- движение и наличие основных средств и накопленного износа, изменение незавершенных капитальных вложений представлены в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Порядок учета финансовых вложений***

- учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н;
- единица учета финансовых вложений - отдельный объект по одному договору;
- движение и наличие финансовых вложений представлены в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)***

- приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение;
- применяется способ списания МПЗ в затраты по средней себестоимости;
- движение и наличие МПЗ представлены в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Дебиторская и кредиторская задолженность***

- дебиторская и кредиторская задолженности определяются исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, продавцами;
- движение и наличие дебиторской и кредиторской задолженности представлены в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Порядок формирования доходов***

- доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по адаптации и модификации баз данных, сопровождения и технической поддержки, а также консультационных услуг контрагентам

отрасли телекоммуникаций. Доходы отличные от указанных являются прочими доходами.

***Порядок формирования затрат***

- для целей формирования финансового результата применяется метод неполной (сокращенной) производственной себестоимости (директ-костинг), коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания;
- для обобщения информации о затратах, связанных с оказанием услуг, выполнением работ используется счет 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы»;
- включение затрат в состав себестоимости по счету 90.02 (аккумулируются на счете 20 «Основное производство») либо управленческих расходов по счету 90.08 (аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы») производится в зависимости от проекта к которому относятся данные затраты. Проект является учетной единицей затрат Общества, каждому проекту присваивается уникальный код, указываемый в субконто к счету затрат. Проекты разделяются на внешние (затраты по ним составляют себестоимость) и внутренние (затраты по ним составляют управленческие расходы). Внешние проекты формируют выручку от услуг по адаптации и модификации программного обеспечения, и выполняются для заказчиков, независимых по отношению к компаниям группы (ст. 105.1 НК РФ). Внутренние проекты выполняются для нужд самого Общества и иных компаний, входящих в группу. Так, например, расходы на оплату труда (в том числе начисления по страховым взносам и начисления резервов по отпускам) относятся в себестоимость пропорционально времени, отработанному сотрудником на внешнем проекте, либо в состав управленческих расходов по времени, отработанному на внутреннем проекте. Командировочные расходы относятся в соответствии с проектом (либо проектами) по которым была организована служебная командировка. Ряд затрат, например, амортизация, аренда, услуги связи и другие, по которым невозможно определить проект, включаются в состав управленческих расходов в полном объеме;
- затраты на производство приведены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Резервы***

- применяется формирование резервов по сомнительным долгам при наличии информации о том, что контрагент не погасит задолженность. Резерв

формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

***Аренда***

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Учет осуществляется согласно положениям ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

***Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы***

- сумма оценочного обязательства на оплату очередных отпусков работников рассчитывается ежемесячно отдельно на каждого сотрудника по мере возникновения права на дни отпуска;
- суммы оценочных обязательств приведены в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 3. Основные показатели деятельности организации

***Дебиторская и кредиторская задолженность***

Просроченная задолженность по заработной плате в течение 2024 года и по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствует.

Данные по дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности, подтверждены проведенной инвентаризацией по состоянию на 31.12.2024 г. и актами сверки с покупателями, заказчиками, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами.

Заемные средства в течение 2024 года не привлекались.

***Финансовые вложения***

В 2024 году изменения в структуре долгосрочных финансовых вложений отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения в 2024 году производились в виде размещения свободных денежных средств в банках на депозитах овернайт (размещение в конце текущего операционного дня с возвратом к началу следующего). По состоянию на 31.12.2024 г. сумма указанных вложений в балансе составляла 0 тыс. руб.

***Резервы***

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имело просроченных обязательств по дебиторской и кредиторской задолженности.

***Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы***

Оценочные обязательства указаны в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Поручительства и гарантии***

Полученные и выданные обеспечения платежей по состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

***Государственная помощь***

Государственная помощь в 2024 году Обществу не предоставлялась.

***События после отчетной даты***

ООО «НетКрэкер» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Доходов, расходов, обязательств, возникших после даты составления годовой бухгалтерской отчетности, и до даты ее подписания, но до ее представления в ИФНС не выявлено.

У Общества отсутствуют планы или намерения, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

**Суммовые показатели бухгалтерской отчетности**

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год указаны в бухгалтерской отчетности и раскрыты в пояснениях. Общество использовало нераспределенную прибыль для осуществления расходов на оплату труда и страховых взносов согласно решению единственного Участника. Нераспределенная прибыль на выплату дивидендов в 2024 году не направлялась.

**Суммовые показатели для целей налогообложения прибыли**

Основные показатели для целей налогообложения прибыли представлены в декларации по налогу на прибыль за 2024 год.

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ. Данные риски учитываются

путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства в их внутренней взаимосвязи и совокупности.

По мнению руководителя Общества, по состоянию на 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Генеральный директор Г.А. Гроднева

05 февраля 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | 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. | 921 537 | (761 715) | 1 312 | (862 142) | 801 328 | (94 656) | - | - | - | 60 707 | (55 043) |
| | 5210 | за 2023г. | 879 693 | (646 253) | 70 925 | (29 081) | 28 669 | (144 131) | - | - | - | 921 537 | (761 715) |
| в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование | 5201 | за 2024г. | 640 367 | (557 418) | 1 116 | (598 782) | 571 781 | (52 932) | - | - | - | 42 701 | (38 569) |
| | 5211 | за 2023г. | 643 459 | (498 169) | 23 560 | (26 652) | 26 341 | (85 590) | - | - | - | 640 367 | (557 418) |
| Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты | 5202 | за 2024г. | 106 143 | (87 202) | 196 | (88 333) | 74 521 | (3 793) | - | - | - | 18 006 | (16 474) |
| | 5212 | за 2023г. | 107 082 | (84 418) | 1 490 | (2 429) | 2 328 | (5 112) | - | - | - | 106 143 | (87 202) |
| Права пользования активами | 5203 | за 2024г. | 175 027 | (117 095) | - | (175 027) | 155 026 | (37 931) | - | - | - | - | - |
| | 5213 | за 2023г. | 129 152 | (63 666) | 45 875 | - | - | (53 429) | - | - | - | 175 027 | (117 095) |
| 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 | 5240 | за 2024г. | - | 1 312 | - | (1 312) | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | 70 925 | - | (70 925) | - |
| в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование | 5241 | за 2024г. | - | 1 116 | - | (1 116) | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | 23 560 | - | (23 560) | - |
| Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты | 5242 | за 2024г. | - | 196 | - | (196) | - |
| | 5252 | за 2023г. | - | 1 490 | - | (1 490) | - |
| Права пользования активами | 5243 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2023г. | - | 45 875 | - | (45 875) | - |

## 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 | 230 | 2 694 |
| в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование | 5261 | 230 | 1 535 |
| Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты | 5262 | - | 1 159 |
| Права пользования активами | 5263 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование | 5271 | - | - |
| Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты | 5272 | - | - |
| Права пользования активами | 5273 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | 24 | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| | 5311 | за 2023г. | 24 | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| в том числе: Долевые - вклады в уставной капитал других организаций | 5302 | за 2024г. | 24 | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| | 5312 | за 2023г. | 24 | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | 480 930 | - | 158 061 959 | 158 542 889 | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | 480 930 | - |
| в том числе: Предоставление краткосрочных займов банкам | 5306 | за 2024г. | 480 930 | - | 158 061 959 | 158 542 889 | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | 163 813 630 | 163 332 700 | - | - | - | 480 930 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 480 954 | - | 158 061 959 | 158 542 889 | - | - | - | 24 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 24 | - | - | - | - | - | - | 480 954 | - |

### 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 _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 2 663 | - | 2 663 | 13 868 | (16 531) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2023г. | 4 553 | - | 4 553 | 26 538 | (28 428) | - | - | X | 2 663 | - | 2 663 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 2 663 | - | 2 663 | 13 868 | (16 531) | - | - | 1 452 | - | - | - |
| | 5421 | за 2023г. | 4 553 | - | 4 553 | 26 538 | (28 428) | - | - | 6 596 | 2 663 | - | 2 663 |
| 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 | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: . | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | 3 582 694 | - | 10 058 | - | (3 582 341) | - | - | - | - | - | 10 411 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 4 186 956 | - | 67 690 | - | (671 952) | - | - | - | - | - | 3 582 694 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 3 546 815 | - | - | - | (3 546 815) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2023г. | 4 148 027 | - | 38 698 | - | (639 910) | - | - | - | - | - | 3 546 815 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 21 850 | - | 160 | - | (21 818) | - | - | - | - | - | 192 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 28 567 | - | 18 252 | - | (24 969) | - | - | - | - | - | 21 850 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 14 029 | - | 9 898 | - | (13 708) | - | - | - | - | - | 10 219 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 10 362 | - | 10 740 | - | (7 073) | - | - | - | - | - | 14 029 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 3 582 694 | - | 10 058 | - | (3 582 341) | - | - | X | - | - | 10 411 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 4 186 956 | - | 67 690 | - | (671 952) | - | - | X | - | - | 3 582 694 | - |

## 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 краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | 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. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 320 198 | 1 148 | - | (305 890) | - | - | - | - | 15 456 |
| | 5580 | за 2023г. | 349 208 | 30 686 | - | (59 696) | - | - | - | - | 320 198 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 9 978 | 1 148 | - | (9 978) | - | - | - | - | 1 148 |
| | 5581 | за 2023г. | 8 477 | 9 626 | - | (8 125) | - | - | - | - | 9 978 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 48 089 | - | - | (34 340) | - | - | - | - | 13 749 |
| | 5583 | за 2023г. | 87 350 | 11 585 | - | (50 845) | - | - | - | - | 48 089 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 262 131 | - | - | (261 572) | - | - | - | - | 559 |
| | 5586 | за 2023г. | 253 381 | 9 475 | - | (726) | - | - | - | - | 262 131 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 320 198 | 1 148 | - | (305 890) | - | X | - | - | 15 456 |
| | 5570 | за 2023г. | 349 208 | 30 686 | - | (59 696) | - | X | - | - | 320 198 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| . | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 7 187 | 15 013 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 3 304 003 | 6 725 948 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 121 239 | 368 543 |
| Амортизация | 5640 | 94 656 | 144 132 |
| Прочие затраты | 5650 | 325 816 | 985 144 |
| Итого по элементам | 5660 | 3 852 901 | 8 238 780 |
| 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 | 3 852 901 | 8 238 780 |

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

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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 | 597 278 | 921 229 | (1 353 881) | - | 164 626 |

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2025 г.