

АО «НПП «ГЕРДА»
ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
ЗА 2024 ГОД

Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ГЕРДА" (АО «НПП «ГЕРДА», далее по тексту – Общество), ОГРН 1027739138536.

Общество зарегистрировано по адресу: 123308, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, ул 3-я Хорошёвская, дом 2, строение 1, помещение 12/7.

Уставный капитал Общества составляет 8 тыс. руб., резервный – 1 059 тыс. руб. Учредителем Общества является физическое лицо. Изменений состава учредителей в 2024г. не происходило.

Основной деятельностью Общества является оптовая торговля кабельно-проводниковой продукцией, оборудованием слива-налива, монтажным оборудованием.

Общество обособленных подразделений и филиалов (представительств) не имеет. Собственных складских помещений нет.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Герасимов Павел Николаевич.

Списочная численность работников в 2024г. – 2 человека. Среднесписочная численность работников в 2024г. составляет 0 человек, т.к. все сотрудники – внешние совместители (пп. а п. 78 Указаний, утв. Приказом Росстата РФ от 22.11.2017 N 772). Фонд оплаты труда за 2024г. составил 1 846 тыс. руб. Иностранная рабочая сила не использовалась.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.



Расшифровка показателей.

Основные средства.

На баланс общества находится движимое имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	308	(227)	-	-	(61)	-	-	308	(288)
	5210	за 2023г.	308	(1676)	-	-	(61)	-	-	308	(227)
в том числе:	5201	за 2024г.	308	(227)	-	-	(61)	-	-	308	(288)
	5211	за 2023г.	308	(167)	-	-	(61)	-	-	308	(227)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства											

(тыс. руб.)



Наличие и движение финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем. В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» выданный краткосрочный процентный заем в денежной форме относится к финансовым вложениям и учитывается на счете 58.03 «Предоставленные займы». Задолженность по начисленным процентам отражается на счете 76.09. Займы, выданные на беспроцентных условиях, для компании-заимодавца не являются финансовыми вложениями (п. 2 ПБУ 19/02), поскольку не выполняется существенное условие признания таковыми активов: их способность приносить доход.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												за 2024г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	4 500	-	-	4 500	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	12 000	-	4 000	11 500	-	-	-	-	4 500	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	4 500	-	-	4 500	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	12 000	-	4 000	11 500	-	-	-	-	4 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	4 500	-	4 000	4 500	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	12 000	-	4 000	11 500	-	-	-	-	4 500	-

(тыс. руб.)

Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	56 478	(56 478)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	55 716	(55 716)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	153	(153)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	52 800	(52 800)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	52 145	(52 145)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	3 678	(3 678)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	3 419	(3 419)	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.)



Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			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			
															выбыло	выбыло	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	6 011	-	3 906	-	(5 609)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 308	-
	5530	за 2023г.	15 985	(51)	6 207	-	(16 181)	(51)	-	-	-	-	-	-	-	6 011	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 085	-	26	-	(1 085)	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	5531	за 2023г.	13 040	-	1 085	-	(13 040)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 085	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	801	-	3 472	-	(699)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 574	-
	5532	за 2023г.	1 660	(51)	789	-	(1 648)	(51)	-	-	-	-	-	-	-	801	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 125	-	408	-	(3 825)	-	-	-	-	-	-	-	-	708	-
	5533	за 2023г.	1 284	-	4 334	-	(1 493)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 125	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	6 011	-	3 906	-	(5 609)	-	-	-	-	-	X	-	-	4 308	-
	5520	за 2023г.	15 985	(51)	6 207	-	(16 181)	(51)	-	-	-	X	-	-	-	6 011	-



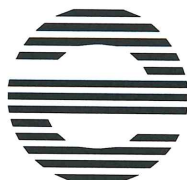
Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 747	(103)	-	(4 784)	-	-	-	-	860
	5580	за 2023г.	5 022	4 658	1	(3 934)	-	-	-	-	5 747
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	47	-	-	(47)	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	61	47	-	(61)	-	-	-	-	47
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 361	(104)	-	(3 735)	-	-	-	-	522
	5582	за 2023г.	785	4 361	-	(785)	-	-	-	-	4 361
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 340	1	-	(1 003)	-	-	-	-	338
	5583	за 2023г.	4 176	250	1	(3 087)	-	-	-	-	1 340
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	5 747	(103)	-	(4 784)	-	-	X	X	860
	5570	за 2023г.	5 022	4 658	1	(3 934)	-	X	X	X	5 747

ГЕРДА

НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ



GERDA

INDUSTRIAL SCIENCE
ENTERPRISE

Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ГЕРДА"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	20	81	141
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	10
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	552	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	4 308	6 011	15 934
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	4 500	12 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	107	855	2 915
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	4 987	11 447	31 000
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	860	5 747	5 022
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	860	5 747	5 022
Стоимость чистых активов	-	4 127	5 700	25 978

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



Расходы.

Учёт расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, накопленные на счёте 44 на конец каждого месяца переносятся в дебет счёта 90 «Продажи», субсчёт 90-7 «Расходы на продажу»).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы на продажу

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024г.	За 2023г.
Материальные затраты	5610	-	153
Расходы на оплату труда	5620	1 846	1 852
Отчисления на социальные нужды	5630	350	340
Амортизация	5640	61	61
Прочие затраты	5650	1 421	1 013
Итого по элементам	5660	3 678	3 419
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	3 678	3 419

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Генеральный директор
19.02.2024г.



П.Н. Герасимов