ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА» ЗА 2024 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ЦТП»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦТП» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

Все суммы представлены в тыс. рублей (если не указано иное). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА»
Сокращенное наименование:	ООО «ЦТП»
Юридический адрес:	650002, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, б-р имени академика Л.С. Барбараша, зд.1, помещ. 207/1.1
Сведения о регистрации: ОГРН	1224200006689
ИНН	4205406930
Размер уставного капитала:	10 тыс. руб.
Сведения об участниках:	1. Подоплелов Юрий Дмитриевич - участник, владеющий долей в размере 5% доли Уставного капитала Общества. 2. Бондаренко Александр Владимирович - участник, владеющий долей в размере 5% доли Уставного капитала Общества 3. Васильев Константин Вячеславович - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества 4. Борисенко Владислав Владимирович - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества 5. Смирнов Денис Сергеевич - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества (15 голосов). 6. Тимошенко Елена Владимировна - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества 7. Общество с ограниченной ответственностью «Беспроводные сети» (ИНН 4220035888, ОГРН 1074220003219) - участник, владеющий долей в размере 30% доли Уставного капитала Общества
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Бондаренко Александр Владимирович (приказ №1/2022 от 24.05.2022), срок полномочий - 5 лет (дата вступления в должность 24.05.2022).
Основные виды деятельности Общества:	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Общество не имеет филиалов	

	2024	2023
Среднесписочная численность работающих (человек)	18	14

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

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

Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (*п. 13 ФСБУ 6/2020).*

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (*п. 35; 36 ФСБУ 6/2020)*

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета *(п. 33 ФСБУ 6/2020).*

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (год)**
Производственный и хозяйственный инвентарь	3
Транспортные средства	3-5
Офисное оборудование	3-5

В 2024 году у Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют объекты основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью, так как:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Общество имеет право на применение упрощенных способов учета и не проверяет основные средства на обесценение.

Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Первоначальная стоимость НМА принятых к учету погашается линейным способом исходя их норм, исчисленных Обществом на основании срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.

Общество проводит непрерывную разработку собственного программного обеспечения (доработку, модификацию, адаптацию).

Лимит стоимости НМА – 100 тыс. руб. *(п.7 ФСБУ 14/2022)*.

НМА классифицируются по следующим видам*:*
- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости *(п. 21 ФСБУ 14/2022)*.

Проверка НМА на обесценение не производится *(п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)*

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится *(п. 17 ФСБУ 26/2020).*

Начисление амортизации НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета *(п.38 ФСБУ 14/2022)*

Амортизация объектов НМА производится линейным способом (п. *40, 41 ФСБУ 14/2022)*.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 – альтернативный (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности) *(п. 53 ФСБУ 14/2022)*.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер *(п. 6 ФСБУ 5/2019)*.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При принятии к учету запасы оцениваются по фактической себестоимости, в которую включаются расходы, связанные с приобретением запасов (в том числе, таможенные сборы и пошлины, транспортные расходы по доставке до склада Общества, расходы на таможенное оформление).

При выбытии запасов (отпуске в производство, продаже) запасы оцениваются по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались.

Общество имеет право на применение упрощенных способов учета и не проверяет запасы на обесценение.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости *(п.27 ФСБУ 5/2019).*

Учет затрат основан на учете рабочего времени в разрезе проектов. Затраты, относящиеся к выполнению работ (заработная плата, отчисления с нее, амортизация основных средств, материальные расходы, затраты на программное обеспечение, необходимое для выполнения работ, командировочные расходы, понесенные в связи со служебными поездками в рамках проектной деятельности, распределяются пропорционально рабочему времени, затраченному на проект.

Незавершенное производство оценивается исходя из затрат по проекту, приходящихся на этапы работ, не выполненные на отчетную дату.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года /на последнюю дату квартала на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Аренда (лизинг).

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету *(п. 44 ФСБУ 25/2018).*

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

• не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к арендатору или его выкуп по цене значительно ниже его справедливой стоимости;

•Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

• срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Обязательство по аренде (далее - Право пользования активом) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Бухгалтерский учет ППА осуществляется на отдельном счете 01.03 обособленно от других активов. Первоначальная стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту счета 02.03, которая начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе обязательства по ППА отражаются по строке «Основные средства» за вычетом накопленной амортизации с выделением суммы по отдельной строке 11502, в том числе «Право пользования активом».

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от предоставления прав пользования программным обеспечением;
- доходы от выполнения работ по внедрению, установке оборудования и программного обеспечения;
- доходы от предоставления услуг по техническому обслуживанию и сопровождению программ для ЭВМ, сервисного обслуживания оборудования;
- доходы от продажи оборудования;
- прочие доходы, связанные с основной деятельностью.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, выручка от передачи неисключительных прав на программное обеспечение признается в момент передачи таких прав.

Остальные доходы являются прочими (проценты к получению, курсовые разницы, прочие).

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде (*п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).*

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты до востребования (*п. 5, 23 ПБУ 23/2011).*

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Китайский юань	13,4272	12,5762

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменение учетной политики

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, организация на конец периода, предшествующего отчетному, списывает балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов (п. 53 ФСБУ 14/2022).

В связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:
- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 26/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) *(п. 26 ФСБУ 26/2020).*

Изменения в учетной политике

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

В связи с тем, что с 01.01.2024 Общество применяет ФСБУ 14/2022 и перестало применять ПБУ 14/2007, объекты, отраженные в составе расходов будущих периодов в учете и в составе прочих оборотных и прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе, были списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль на конец периода, предшествовавшего отчетному. В связи с этим в бухгалтерском балансе за 2024 год были изменены сравнительные показатели по состоянию на 31.12.2023.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате изменений учетной политике приведены в Таблице:

Статья баланса	**Показатель в бухгалтерском балансе за 2023 год, тыс. руб.**	**Корректировка, тыс. руб.**	**Показатель в бухгалтерском балансе за 2024 год, тыс. руб.**
Прочие внеоборотные активы (1190)	88	(88)	0
Итого по разделу I (1100)	38 465	(88)	38 377
Прочие оборотные активы (1260)	202	(52)	150
Итого по разделу II (1200)	19 727	(52)	19 675
БАЛАНС (1600)	58 192	(140)	58 052
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	47 210	(140)	47 070
Итого по разделу III (1300)	47 220	(140)	47 080
БАЛАНС (1700)	58 192	(140)	58 052

Исправление ошибок

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в 2024г. не выявлены.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024 г. Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов в размере 14 070 тыс. руб., в т.ч.:

-Затраты на оплату труда – 5 411 тыс. руб.;

- страховые взносы – 315 тыс. руб.;

- услуги сторонних разработчиков – 8 344 тыс. руб.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, раскрыта в Таблице № 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов указана в Таблице № 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов на 31.12.2024 г. в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	**Сроки полезного использования, мес.**
Программа для ЭВМ	109
Программа для ЭВМ	97

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода:

Группы основных средств	**на 31.12.2024**		**на 31.12.2024**		
	Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**	**срок полезного использования**	**способ начисления амортизации**	**ликвидационная стоимость**
Производственный и хозяйственный инвентарь	394	(255)	3	линейный	0
Офисное оборудование	6 120	(4 729)	3-5	линейный	0
Транспортные средства	10 237	(4 755)	3-5	линейный	0

Группы основных средств	**на 31.12.2023**		**на 31.12.2023**		
	Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**	**срок полезного использования**	**способ начисления амортизации**	**ликвидационная стоимость**
Производственный и хозяйственный инвентарь	394	(124)	3	линейный	0
Офисное оборудование	5 883	(2 694)	3-5	линейный	0
Транспортные средства	8 084	(2 534)	3-5	линейный	0

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

Арендодатель	**Предмет аренды**	**Срок аренды**	**Дата начала срока аренды**
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	Автомобиль KIA SELTOS VIN:XWEE2811DNC001043	3 года	21.03.2023
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	Автомобиль LADA NIVA 212300-80 VIN:XTA212300R0873389	3 года	22.12.2023
АО «Кузбасский технопарк»	Офисное помещение	2 года	01.01.2024
АО «Кузбасский технопарк»	Парковочное место	2 года	01.11.2023

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	**Предмет аренды**	**Срок аренды**	**Дата начала срока аренды**
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	Автомобиль KIA SELTOS VIN:XWEE2811DNC001043	3 года	21.03.2023

ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	Автомобиль LADA NIVA 212300-80 VIN:XTA212300R0873389	3 года	22.12.2023

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Отсутствуют финансовые вложения на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

9. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о запасах, находящихся в залоге, приведена в Таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы в Таблице № 4.2 отражены по балансовой стоимости.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	**Код строки**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Денежные средства в рублях в кассе	**1250**	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		15 323	5 748	19 417
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		0	0	0
Денежные эквиваленты		0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		15 323	5 748	19 417
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		15 323	5 748	19 417

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

12. КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 г.; 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составил:

На 31.12.2024 г	**На 31.12.2023 г**	**На 31.12.2022 г**
Размер (тыс. руб)	Размер (тыс. руб)	Размер (тыс. руб)
10	10	10

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2024, 31.12.2023, 21.12.2022 заемные средства отсутствовали.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и не применяет ПБУ 8/2010"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

	На 31.12.2024	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Кредиторская задолженность	1 598	2 752	27 872

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от передачи прав, выполнения работ, оказания услуг, продажи оборудования.
Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	**2024г.**		**2023**	
	Выручка от продаж, тыс. руб.	**Себестоимость продаж, тыс. руб.**	**Выручка от продаж, ты сруб.**	**Себестоимость продаж, тыс. руб**
Выручка от реализации, всего	85 361	40 666	77 683	28 931
Итого	**85 361**	**40 666**	**77 683**	**28 931**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	**2024 г.**	**2023 г.**
Оплата труда	12 696	12 397
Отчисления на социальные нужды	561	477
Прочие управленческие расходы	4 801	2 193
Итого управленческие расходы	**18 058**	**15 068**

Коммерческие расходы:

Коммерческие расходы	**2024 г.**	**2023 г.**
Прочие коммерческие расходы	-	62
Итого коммерческие расходы	-	**62**

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	**2024 г**	**2023 г**
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	599
Проценты к получению	1 251	444
Прочие внереализационные доходы	22	4
Итого прочие доходы	**1 273**	**1 047**

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	**2024 г**	**2023 г**
Процентные расходы	629	317
Прочие расходы	734	170
Итого прочие расходы	**1 363**	**487**

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль в 2024г – 0 %. В связи с изменением НК РФ и повышением ставки налога на прибыль, применяемой Обществом с 2025 года, до 5%, отложенные налоги были пересчитаны 31.12.2024г. по ставке 5%. В отчете о финансовых результатах результат пересчета (в сумме 31 тыс. руб.) отражен по строке 2412.

Показатель	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Применяемая ставка	0% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ)	0% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ)
Прибыль до налогообложения	26 547	34 181
Условный расход по налогу на прибыль	0	0
Текущий налог на прибыль	0	0
Постоянный налоговый расход	0	0
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	0	126

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) раскрывается Обществом на основании:
• ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
• п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н;
• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.
В соответствии с п. 3 ПБУ 11/2008 связанными сторонами могут быть признаны юридические и физические лица, которые способны оказать влияние на деятельность Общества, либо Общество способно оказать влияние на их деятельность.

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами.

Аффилированное лицо	**Основание, в силу которого лицо признается связанным (аффилированным)**	**Доля в уставном капитале Общества**	**Характер сделок**
ООО «Беспроводные сети»	Юридическое лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосов, составляющие уставный капитал Общества (участник)	30%	
Бондаренко Александр Владимирович	Физическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (участник)	5%	Трудовой договор

Бенефициарный владелец – Дробин Илья Андреевич (РФ).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Вид операций**	**Объем операций, тыс. руб.**	**Сумма по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.**	**Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов**	**Величина образованного резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности**
ООО «Беспроводные сети»	30% доли в уставном капитале Общества	Заказчик	10 116	843	По факту	нет	нет
ООО «Беспроводные сети»	30% доли в уставном капитале Общества	Исполнитель	14	0	По факту	нет	нет

Характер отношений Общества со связанными сторонами основан на рыночных условиях.
Все расчеты имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Резервы по сомнительным долгам в 2024 и 2023 году не создавались, списание задолженности не производилось.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора, главного бухгалтера.
В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

	2024 г.	**2023 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	12 860	12 653
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-

- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-
ИТОГО	12 860	12 653

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

У Общества отсутствуют обеспечения выданные и обеспечения полученные.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не предоставляется.

26. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1. **Информация о финансовых рисках**:

За 2024 год произошел рост инфляции, ее наличие отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества, выраженную в обесценении реальной стоимости дебиторской задолженности при длительной отсрочке или задержке платежей.
Руководство Общества считает, что дебиторская задолженность покупателей полностью возвратна.

2. Информация о правовых рисках:

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации.
Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Также Обществом осуществляется оценка вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к правовым рискам.
Мониторинг и оценка уровня рисков осуществляется в отношении самого Общества, так и в отношении потенциальных контрагентов.
Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

3. Репутационный риск:
Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

_____ Бондаренко А.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	44 287	(4 125)
	5110	за 2023г.	9 196	-	21 740	(720)	-	(848)	-	-	-	30 216	(848)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	44 287	(4 125)
	5111	за 2023г.	9 196	-	21 740	(720)	-	(848)	-	-	-	30 216	(848)

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	44 287	30 216	9 196
в том числе: Программы ЭВМ	5121	44 287	30 216	9 196

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	14 070	-	(14 070)	-
	5190	за 2023г.	-	21 740	-	(21 740)	-
в том числе: Программа для ЭВМ "АСУ ГП "Оникс 2.0"	5181	за 2024г.	-	14 070	-	(14 070)	-
	5191	за 2023г.	-	21 740	-	(21 740)	-

Руководитель _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 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.	14 361	(5 352)	5 521	-	-	(4 388)	-	-	-	19 950	(9 740)
	5210	за 2023г.	10 577	(1 411)	3 784	-	-	(3 942)	-	-	-	14 361	(5 352)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	394	(124)	-	-	-	(131)	-	-	-	394	(255)
	5211	за 2023г.	183	(10)	211	-	-	(114)	-	-	-	394	(124)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	5 883	(2 694)	237	-	-	(2 035)	-	-	-	6 120	(4 729)
	5212	за 2023г.	5 585	(751)	298	-	-	(1 943)	-	-	-	5 883	(2 694)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	8 084	(2 534)	2 085	-	-	(2 221)	-	-	-	10 237	(4 755)
	5213	за 2023г.	4 809	(650)	3 275	-	-	(1 885)	-	-	-	8 084	(2 534)
Здания	5204	за 2024г.	-	-	3 199	-	-	-	-	-	-	3 199	-
	5214	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	5240	за 2024г.	-	5 521	-	(5 521)	-
	5250	за 2023г.	-	3 784	-	(3 784)	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 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.	1 254	-	1 254	46 453	(44 403)	-	-	X	3 304	-	3 304
	5420	за 2023г.	5 545	-	5 545	29 007	(33 298)	-	-	X	1 254	-	1 254
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	877	-	877	5 609	(3 726)	-	-	2 112	2 760	-	2 760
	5421	за 2023г.	2	-	2	5 128	(4 252)	-	-	2 419	877	-	877
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	377	-	377	2 620	(2 626)	-	-	1 460	371	-	371
	5423	за 2023г.	757	-	757	3 340	(3 720)	-	-	2 056	377	-	377
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	38 224	(38 051)	-	-	-	173	-	173
	5425	за 2023г.	4 787	-	4 787	20 478	(25 265)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	62	(62)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	12 523	-	9 296	-	(5 623)	-	-	-	152	-	16 348	-
	5530	за 2023г.	3 532	-	9 486	-	(752)	-	-	-	-	257	12 523	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 868	-	7 950	-	(3 554)	-	-	-	-	-	14 263	-
	5531	за 2023г.	3 376	-	7 122	-	(630)	-	-	-	-	-	9 868	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	984	-	1 609	-	(561)	-	-	-	-	-	2 032	-
	5532	за 2023г.	98	-	966	-	(80)	-	-	-	-	-	984	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 671	-	(264)	-	(1 508)	-	-	-	152	-	52	-
	5533	за 2023г.	58	-	1 398	-	(42)	-	-	-	-	257	1 671	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	12 523	-	9 296	-	(5 623)	-	-	X	152	-	16 348	-
	5520	за 2023г.	3 532	-	9 486	-	(752)	-	-	X	-	257	12 523	-

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.	1 532	2 301	-	(1 500)	-	-	-	-	2 333
	5571	за 2023г.	-	1 532	-	-	-	-	-	-	1 532
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 532	2 301	-	(1 500)	-	-	-	-	2 333
	5574	за 2023г.	-	1 532	-	-	-	-	-	-	1 532
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 441	4 694	-	(4 712)	-	-	152	-	9 575
	5580	за 2023г.	33 907	7 414	-	(32 138)	-	-	-	257	9 441
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4	1	-	(4)	-	-	-	-	1
	5581	за 2023г.	32	4	-	(32)	-	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 752	3	-	(1 157)	-	-	-	-	1 598
	5582	за 2023г.	27 872	2 752	-	(27 872)	-	-	-	-	2 752
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 814	54	-	(680)	-	-	152	-	3 340
	5583	за 2023г.	6 003	1 032	-	(3 478)	-	-	-	257	3 814
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 870	4 636	-	(2 870)	-	-	-	-	4 636
	5586	за 2023г.	-	3 625	-	(755)	-	-	-	-	2 870
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	10 973	6 995	-	(6 212)	-	X	152	-	11 908
	5570	за 2023г.	33 907	8 946	-	(32 138)	-	X	-	257	10 973

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 _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 316	3 064
Расходы на оплату труда	5620	37 398	23 811
Отчисления на социальные нужды	5630	2 265	770
Амортизация	5640	7 665	4 789
Прочие затраты	5650	6 638	3 038
Итого по элементам	5660	56 282	35 472
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 615	3 666
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(173)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 923
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	58 724	44 061

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

Руководитель _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	238	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Бондаренко Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.