Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «РусКамп»
за 2024 год.

г. Дзержинск
Нижегородская область

СОДЕРЖАНИЕ

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации
1.1. Сведения об организации……4
1.2. Основные виды деятельности……4
1.3. Информация о численности персонала……4
1.4. Аудит Общества……5
2. Сведения об учетной политике……5
2.1. Основные средства……5
2.2. Капитальные вложения……6
2.3. Аренда……7
2.4. Нематериальные активы……7
2.5. Запасы……8
2.6. Охрана труда……9
2.7. Учёт доходов……9
2.8. Учёт расходов……10
2.9. Расходы будущих периодов……11
2.10. Денежные средства……11
2.11. Учёт валютных операций……11
2.12. Расчёты……12
2.13. Займы и кредиты……12
2.14. Оценочные обязательства……12
2.15. Учёт постоянных и временных налоговых разниц……12
2.16. Капитал……13
2.17. Финансовый результат……13
2.18. Расчёты по налогу на прибыль……13
2.19. Информация по сегментам……13
3. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества……13
4. Информация о связанных лицах……14
5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества……16
5.1. Основные средства……16
5.2. Арендные обязательства……16
5.3. Анализ доходов по обычным видам деятельности……17
5.4. Анализ расходов по обычным видам деятельности……18
5.5. Управленческие расходы……18
5.6. Анализ финансового результата по обычным видам деятельности……18
5.7. Прочие доходы и расходы……19
5.8. Динамика чистой прибыли……20
5.9. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности……20
5.10. Кредиты и займы……20
5.11. Учёт постоянных и временных разниц……21

5.12. Капитал……21
5.13. Налоги……21
5.14. Денежные средства и денежные эквиваленты……21
5.15. Информация об изменении резерва по сомнительным долгам……22
5.16. Инвестиционная деятельность……22
5.17. Условные факты хозяйственной деятельности……22
5.18. Изменение оценочных значений……23
5.19. Информация о забалансовых счетах……23
6. Инвентаризация имущества и обязательств……23
7. Природоохранная деятельность……24
8. Прекращаемая деятельность……24
9. События после отчётной даты……24
10. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов……25

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.

1.1. Основные сведения об организации.

– Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РусКамп».
– Сокращённое наименование: ООО «РусКамп».
– Юридический адрес: 606017 Нижегородская область, г. Дзержинск, тер. Дачный, ул. Дачная 14 корпус 1.
– Дата государственной регистрации: « 17 » мая 2013 года.
– Регистрационный номер:
• ОГРН 1135249003086
• ИНН 5249127519
• КПП 524901001
– Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.
В соответствии с п. 7 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.
– Обособленные подразделения:
1) «Участок погрузо-разгрузочных работ».
• Место нахождения: 607650, Нижегородская область, г. Кстово, Западный квартал Русвинил мкр.
• КПП 525045001 (Уведомление о постановке на учёт МИФНС №6 по Нижегородской области).
2) « 01 » февраля 2022г. Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение «Дорожно-строительный участок».
• Место нахождения: Нижегородская область, Сергачский р-н, г. Сергач, п. Юбилейный, д.№50А
• КПП 522945001 (Уведомление о постановке на учёт МИФНС №6 по Нижегородской области).

• С 02.10.2023 года Общество является членом СРО Союз «Строители Приволжья», регистрационный № 1294.

– Согласно п. 2 ч. 1.1 ст. 4 Закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество является субъектом среднего предпринимательства.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:
- Транспортная обработка грузов.
Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (Лицензия №АК-52-000841 от 10.07.2019г выдана Министерством транспорта РФ Федеральной службой по надзору в сфере транспорта);
- Аренда прочих машин и оборудования;
- Хранение и складирование;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Деятельность по чистке и уборке прочая;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (Министерство транспорта РФ Система сертификации на автомобильном транспорте (ДС АТ) Сертификат соответствия № ДС АТ RU.ОС027ТО 1032);
- Организация перевозок грузов;
- Сбор и обработка сточных вод;
- Деятельность в области здравоохранения (Лицензия №ЛО-52-01-005858 от 04.09.2017г. выдана Министерством здравоохранения Нижегородской области);

1.3. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 году составила 101 человек.
Численность сотрудников на конец отчётного периода составила 102 человек.

1.4. Аудит Общества.

Сведения об аудиторе:
– Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Аудит»
– Сокращённое наименование ООО «Бизнес-Аудит».
– ИНН 5259036927.
– КПП 524901001.
– Место нахождения: 606039, Нижегородская обл, Дзержинск г, Циолковского пр-кт, дом 88А, помещение П8.
– ООО «Бизнес-Аудит» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).
– ОРНЗ 12006074182.

2. Сведения об учётной политике.

- Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.
- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и учетной политики организации.
- Учетная политика организации утверждена приказом Общества от 30.12.2023 года №176.

Учетная политика призвана:
• продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
• обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
• обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
• обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции Общества.
- Внутренний контроль, за ведением хозяйственной деятельности возложен на главного бухгалтера.
- Формы первичных учетных документов утверждены приказом Генерального директора Общества от 06.12.2022г. №205.

2.1. Основные средства.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
– Классификация основных средств по группам: здания, сооружения, оборудование, земля, транспорт организации, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств, лизинг, аренда.
Объектом основных средств, считается актив и принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве единицы основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:
• объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества;
• объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
• Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
• объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.
– Расходы на ремонт основных средств, как собственных, так и арендованных, относятся на себестоимость услуг (работ) единовременно в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.
– При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается *по первоначальной стоимости.* Для всех видов основных средств используется один способ оценки. В первоначальную

стоимость основных средств, включаются фактические затраты, связанные с приобретением основных средств, их транспортировкой и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительства РФ при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств, может приносить экономические выгоды (п.8 ФСБУ 6/2020). Он устанавливается исходя из п.9 ФСБУ6/2020):
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений фирмы в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, за вычетом срока эксплуатации объекта у предыдущего собственника. В случае если срок фактического использования данного ОС у предыдущего собственника окажется равным или превышающим срок его полезного использования, а также в случае, если у Общества отсутствуют данные о сроке эксплуатации данного ОС предшествующим собственником, Общество самостоятельно определяет срок полезного использования этого ОС с учетом требований техники безопасности и иных факторов.
– Начисление амортизации объектов основных средств, производится *линейным способом.*
– Амортизация по основным средствам начисляется *ежемесячно*.
– Организация начинает начислять амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учёта.
– Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и др.).
– Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.
– Переоценка основных средств не производится.
– Резерв под предстоящие ремонты основных средств в Обществе не создается.
– В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
– Инвентаризация основных средств производится один раз в 3 года.

2.2. Капитальные вложения.

– К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств.
– Незавершенные капитальные вложения отражаются по фактическим затратам.
Затраты отражают по правилам ФСБУ 26/2020 как капитальные вложения. По завершении они учитываются как самостоятельные основные средства или включаются в первоначальную стоимость тех основных средств, которые улучшали или восстанавливали.
– Единицей учета капвложений служит приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.
– Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности отражаются в балансе в составе соответствующего актива.

2.3. Аренда.

– При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признаёт предмет аренды в качестве пользования активом и не признаёт обязательство по аренде если:
1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
2) рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тысяч рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (Основание: пп. «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).
– В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно в течение срока аренды (Основание: абз. 6 п. 11 ФСБУ 25/2018).
– Доходы по операционной аренде организация признает в соответствии с условиями договора (Основание: абз. 2 п. 29, п. 42 ФСБУ 25/2018).

Организация, формируя фактическую стоимость ППА, включает:

• величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

• арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Затраты арендатора по приведению предмета аренды в состояние, пригодное для использования, а также демонтажу, перемещению предмета аренды и иные аналогичные расходы - признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.4. Нематериальные активы.

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022, в учетную политику на 2024 год внесены следующие изменения:

• Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022).

• Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на счете 04 «Нематериальные активы».

Объект признают нематериальным активом, если он одновременно отвечает следующим признакам из пункта 4 ФСБУ 14/2022 (Основание: письмо Минфина от 01.02.2024 № 07-01-09/7805):
– он не имеет материально-вещественной формы;
– предназначен для использования в деятельности организации, предоставления во временное пользование или управленческих нужд;
– организация предполагает использовать НМА для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
– способен приносить экономические выгоды в будущем;
– у организации есть исключительное право на актив, подтвержденное документами, или актив получен по лицензионному договору/на основание разрешительных документов;
– организация может ограничить доступ иных лиц к активу;
– актив может быть идентифицирован или отделен от других активов.

• В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий; разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

• Единицей учета НМА является инвентарный объект. Это совокупность прав на объект, которые возникают по договору или на основании иных документов (Основание: п. 11 ФСБУ 14/2022).

• Общество классифицирует НМА по следующим видам и группам:
– компьютерные программы;
– базы данных;
– лицензии и разрешения.
(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022).

• Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 и п. 16 ФСБУ 14/2022).

• Способ проведения переоценки нематериальных активов не применяется. (Основание: п.15 ФСБУ 14/2022).
• Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из:
– срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
– ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
• Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.
• Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
• Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива (Основание: пункт 38 ФСБУ 14/2022).
• Общество начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно (Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022).
• Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
– способ начисления амортизации;
– первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
– ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.
(Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022).
В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается (Основание: п. 35 ФСБУ 14/2022).
• Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются (Основание: 33 ФСБУ 14/2022).
• Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (Основание: 34 ФСБУ 14/2022).
• Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев отражённых в п. 36 ФСБУ 14/2022.
• Аналитический учет нематериальных активов и их амортизация ведется на основании первичных учетных документов по каждому объекту нематериальных активов.
• Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.
• Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 ретроспективно (Основание: п. 55 ФСБУ 14/2022).

2.5. Запасы.

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасами считаются активы, используемые Обществом в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла, а также незавершённое производство.
Единицей учета запасов является номенклатурный номер.
Запасы в Обществе принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости расходов на их приобретение (включая транспортные расходы), без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».
Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается стоимость запаса с учётом всех скидок и преференций от поставщика, но за вычетом возмещаемых налогов.
Запасы, полученные по договору дарения или безвозмездно, принимаются к учету по стоимости указанной в договоре, а в случае отсутствия стоимости в договоре, оценивают и принимаются к учету по справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому. При невозможности определения справедливой стоимости приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов. Справедливая

стоимость определяется по правилам МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». То есть цена, по которой Общество могло бы продать запасы.
При списании оценка запасов производится способом «по средней стоимости».
Стоимость инструмента, спецоснастки, спецоборудования, спецодежды (сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей) списывается единовременно в момент её передачи. Стоимость спецодежды со сроком службы 12 месяцев и более учитывается в составе внеоборотных активов и списывается пропорционально сроку службы.
Запасы, приобретенные и предназначенные для продажи признаются товарами, и принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости включая ТЗР и прочие расходы.
Резерв под обесценение создаётся на основании заключения комиссии назначенной генеральным директором Общества после проведения плановой инвентаризации товарно-материальных ценностей по запасам находящимся без движения более 18 месяцев.
По итогам проведённой инвентаризации комиссией не выявлено морально и физически устаревших запасов, а так же запасов с признаками обесценения, в соответствии с чем, резерв под обесценение запасов не создан.
В наличии нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

2.6. Охрана труда.

– В расходы по охране труда включаются:
• обеспечение требований техники безопасности;
• обеспечение специальной одеждой, обувью, защитными средствами индивидуальной защиты;
• обеспечение питьевого режима;
• устройство и содержание душей, бани;
• организация питания;
• ежегодная вакцинация против гриппа;
• расходы на профилактику короновируса;
• прочие расходы, связанные с охраной труда.
– Проведение обязательных медицинских осмотров осуществлять в соответствии с приказом МЗСР от 12.04.2011г. №302н.
– На улучшение условий труда и охраны здоровья Общество обеспечивает реализацию мероприятий в соответствии с Приказом МЗСР от 01.03.2013г. №181н.

2.7. Учёт доходов.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).
Все доходы Общества подразделяются на:
• доходы от обычных видов деятельности;
• прочие поступления.
– К доходам от обычных видов деятельности относится:
• выручка от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг;
• выручка от реализации ТМЦ и прочего имущества, на дату перехода права собственности.
– К прочим поступлениям относится:
• стоимость полученных материалов или иного имущества при разборке или ликвидации ОС;
• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
• прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
• излишки, выявленные во время инвентаризации;
• активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
• поступления в возмещение причиненных организации убытков;
• суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
• чрезвычайные доходы;
• иные (прочие) доходы – по мере их образования (выявления).

2.8. Учёт расходов.

Расходами Общества признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные организацией в отчетном периоде. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение доходов.
Все расходы Общества подразделяются на:
• расходы по обычным видам деятельности;
• прочие расходы.
Для признания затрат Общества, в качестве расходов необходимо выполнение следующих условий:
• обоснованность затрат;
• документальное подтверждение затрат.
– Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Данные расходы делятся на прямые и косвенные.
Прямые расходы:
– по услугам:
• расходы на оплату труда основного персонала;
• начисления во внебюджетные фонды на заработную плату основного персонала;
• амортизация;
• материальные расходы – автомобильное топливо (утвержденные Приказом Генерального директора, в пределах норм, утверждаемых Минтрансом России), запчасти, смазочные и прочие материалы, автомобильная резина.
– по выпуску продукции:
• сырьё и материалы;
• расходы на оплату труда основного персонала;
• начисления во внебюджетные фонды на заработную плату основного персонала;
• амортизация;
• энергетика.
Косвенные расходы:
• расходы на оплату труда непроизводственного персонала;
• начисления на зарплату непроизводственного персонала;
• внепроизводственные расходы;
• услуги сторонних организаций;
• арендная плата;
• прочие налоги;
• прочие затраты.
- Счета учета производственных и непроизводственных расходов:
• счет 20 «Основное производство» - применяется для отражения расходов по видам работ, по видам транспорта.
• счет 25 «Общепроизводственные расходы» - применяется для учета расходов по обслуживанию основного производства.
• счет 26 «Общехозяйственные расходы» - применяется для сбора расходов для нужд управления, непосредственно не связанных с производственным процессом.
Счет 25 «Общепроизводственные расходы» распределяется в конце отчетного месяца пропорционально сумме прямых затрат в Дт счёта 20.
Счет 26 «Общехозяйственные расходы» распределяется в конце отчетного месяца *по методу «директ-костинг»* (включение общехозяйственных расходов в стоимость реализованной продукции, оказанных услуг) в полном объёме на расходы текущего месяца.
– К прочим расходам Общества относятся:
• расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием активов, отличных от денежных средств;
• проценты, уплачиваемые организацией, за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
• расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (в том числе банками);
• налоги и сборы, уплачиваемые за счет финансовых результатов;
• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

• возмещение причиненных организацией убытков;
• убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
• дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания;
• расходы на любые виды вознаграждений, помимо вознаграждений, выплачиваемых на основании трудовых договоров;
• чрезвычайные расходы.
• прочие расходы.
– Расходы на оплату труда.
Система оплаты труда – повременно-премиальная. Начисление заработной платы осуществляется на основании Положения по оплате труда и премирования, утвержденного в ООО «РусКамп».
Ошибка в случае неправильно начисленной заработной платы работнику Общества исправляется в периоде ее обнаружения. Основанием является справка бухгалтера.

2.9. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

Срок списания расходов определяется в момент принятия на учет расхода будущих периодов на основании условий договоров, срока действия лицензий (сертификатов). При отсутствии критерия определения срока, стоимость таких расходов включается в себестоимость услуг равномерно в течение 5 лет.
• Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском учете на счете 76 в бухгалтерском балансе отражается следующим образом:
– В составе оборотных активов по статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (страхование, лицензия, сертификация и прочие аналогичные платежи со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
– В составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы», если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и стоимостью менее лимита, установленного для НМА и др.).
• Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные не производится.
• Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, являются нематериальными активами согласно ФСБУ14/2022 и учитываются в составе НМА, если СПИ свыше 12 месяцев и стоимость выше 100 тыс. руб.:
– Учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора при невыполнении условий для включения их в состав НМА.
• В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.10. Денежные средства.

– В ООО «РусКамп» ведется учет денежных средств на рублёвых счетах.
– ООО «РусКамп» имеет кассу.
Лимит остатка кассы утвержден приказом Генерального директора от 30.12.2023г. №175.

2.11. Учёт валютных операций.

Учет валютных операций осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006.
Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца. Переоценка иностранной валюты производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления отчетности. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

2.12. Расчёты.

– Расчеты с поставщиками и подрядчиками.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за полученные ТМЦ, выполненные работы (услуги) осуществляются на основании полученных первичных документов: накладных, актов выполненных работ.
– Расчёты с покупателями и заказчиками.
Стоимость реализованных услуг определяется условиями договора.
Учет дебиторской, кредиторской и других обязательств ведется в денежной оценке, в сумме фактически возникшей задолженности.
Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена и не обеспечена соответствующими гарантиями, у должника значительные финансовые затруднения, в отношении должника возбудили процедуру банкротства, показана в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.
Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение *5 лет* с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.13. Учёт кредитов и займов.

Учёт кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.
Затраты по полученным кредитам (займам) в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете признаются в составе прочих расходов отчётного периода, кроме той их части, которая подлежит учёту в стоимости инвестиционного актива.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Оценочные обязательства.

Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», устанавливающее порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности организаций оценочных обязательств (п.3. ПБУ 8/2010).
Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Оценочное обязательство, в виде оценочных обязательств по вознаграждениям работникам, отражает сумму расходов, которые понадобятся, чтобы погасить обязательства. В бухучете отражается фактическая сумма затрат, которую Общество потратило в корреспонденции со счетом учета оценочных обязательств.
Резерв по сомнительным долгам создаётся по всей сумме сомнительной задолженности согласно проведенной инвентаризации и на основании приказа генерального директора.
Предельная величина отчислений в резерв на оплату отпуска работникам установлена исходя из предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков включая страховые взносы и отчислений в ФСС на травматизм по тарифу 0,805% с доходов сотрудников.
Сумму оценочного обязательства и обоснованность его признания Общество проверяет в конце года.

2.15. Учёт постоянных и временных налоговых разниц.

Общество применяет ПБУ 18/02. Для расчёта расхода по налогу на прибыль применяется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.
• отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль.
• на признание отложенного налога влияют временные разницы, учтенные на всех счетах активов и обязательств. Доходы и расходы, отраженные на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы»

и 99 «Прибыли и убытки», для целей формирования бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли учитываются в одном периоде.
• ПНР (ПНД) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога.

2.16. Капитал.

Уставный капитал Общества состоит из взноса учредителя.
Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

2.17. Финансовый результат.

Финансовый результат по ООО «РусКамп» считается общий по всем подразделениям.

2.18. Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.
Расчет налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Постоянные и временные разницы отражаются обособленно.

2.19. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В соответствии с влиянием внешних и внутренних факторов, способных существенно отразиться на финансовых результатах Общества, ООО «РусКамп» выделяет следующие риски:

• Финансовые риски.

– Риск изменения процентных ставок.
Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества. Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.
– Валютный риск.
Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий. У Общества нет обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

• Факторы финансовых рисков.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.
При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского

и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

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

− отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

− отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, процесс управления которыми направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

• Становые риски.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, не являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

• Налоговые риски.

Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты, могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации

• Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимало участие Общество:

По состоянию на 31.12.2024 года, Общество не является стороной судебного разбирательства, влекущего возможные негативные последствия для его финансового положения.

4. Информация о связанных лицах.

– Реализация услуг оказываемых Обществом взаимозависимым лицам осуществляется на общих основаниях и не превышает 20% отклонения в сторону понижения или в сторону повышения от уровня цен по идентичным работам (услугам) сторонним конрагентам.

– В ООО «РусКамп» работают взаимозависимые лица: генеральный директор, учредитель Общества в должности советника генерального директора.

Таблица №1

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	2	4	5	6
1.	Щетков Анатолий Александрович	Лицо имеет право распоряжаться более 25% долей	26.11.2019	100%
2.	Щеткова Марина Игоревна	Генеральный директор	03.10.2014	0%

Зарплата генерального директора установлена трудовым контрактом, утверждена учредителем Общества. Индивидуальные премии генеральному директору не выплачивались, ссуды не выдавались, стоимость путевок на отдых не компенсировалась.
Зарплата советника генерального директора установлена трудовым договором, который утверждается генеральным директором.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Таблица №2

Должность	Генеральный директор, советник генерального директора
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
	2024 г. (тыс.руб.) / 2023 г. (тыс.руб.)
Оплата труда за отчетный период	4 538 / 4 427
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	784 / 801
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	298 / 298

Сделки связанных сторон за 2024 год

Таблица №3

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год			
		Объем операции (тыс. руб.)		Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)
		Стоимость оказанных услуг	Оплата		
Учредитель общества: Щетков Анатолий Александрович					
	Оказание услуг аренды	13 596	17 852		20 490

	Поставка запчастей	12 102	5 200		15 232
Итого		25 698	23 052		35 722
Связанные стороны по управлению: Щеткова Марина Игоревна					
	Оказание услуг аренды	5 208	4 091		2 732

Конечным бенефициаром является Щетков Анатолий Александрович.

Условия сделок со связанными сторонами существенно не отличаются от условий, применяемых в отношении прочих контрагентов, и не влияют на финансовое положение и результаты деятельности общества.
Других операций со связанными сторонами не было.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Финансовые показатели представлены в сравнительной оценке с предыдущим годом.

5.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Пояснения № 2. «Основные средства».*
В составе не амортизируемых основных средств имеются земельные участки с балансовой стоимостью 8 334 тыс. руб.
Существенных затрат на проведение ремонта объектов основных средств, которые признаются самостоятельными инвентарными объектами, в текущем периоде не было.
Основных средств, с признаками обесценения, не выявлено.
Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась.
В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.
Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Срок полезного использования основных средств – это тот период, в течение которого объект может приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, на отчетную дату отсутствуют.
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 13 355 тыс. рублей.
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату составляет 56 832 тыс. рублей.

5.2 Арендные обязательства.

– Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – оказание транспортных услуг.
– В качестве ставки дисконтирования берется ставка по банковским кредитам, сопоставимая по сумме и сроку пользования объектом аренды (лизинга).

Если на момент заключения договора аренды подобные привлеченные кредиты отсутствуют, то берётся ставка тех кредитов, которые можно было бы взять в банках, в которых размещены счета, или в банках, которые специализируются на выдаче таких кредитов.

– В договорах аренды (лизинга) нет ограничений использования предмета аренды (лизинга).
– По всем договорам аренды сформировано ППА и обязательства по аренде.
– Описание договоров аренды: финансовая аренда (лизинг); аренда.
– Предмет договора: транспортные средства, оборудование, сооружение.
– Арендная плата установлена в виде определенной твердой суммы платежей, которая вносится периодически.
– Срок договора аренды (лизинга) определен условиями договора.
– Срок аренды (лизинга) для расчета ППА определен следующим образом:
• срок аренды — оценочное значение, которое пересматривается в случае изменения факторов *перспективно.*
– При определении срока действия ППА принимались во внимание следующие обстоятельства:
• анализ договоров в отношении каждого предмета аренды (лизинга), соблюдая приоритет экономического содержания условий договора над его юридической формой, а именно:
1) срок, указанный в договоре;
2) условия продления или сокращения срока;
3) намерения по продлению или сокращению срока аренды.
– В текущем периоде пересматривалась фактическая стоимость и обязательство по аренде в сторону увеличения.
– Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды (лизинга) не осуществлялось.

5.3. Анализ доходов по обычным видам деятельности ООО «РусКамп».

Таблица №4.

№	Выручка от продажи услуг (форма по ОКУД 0710002, стр.2110)	2024г (тыс.руб.)	2023г (тыс.руб.)	Изменение показателя	
				в тыс.руб.	в %
1	Аренда имущества	5 665	7 186	-1 521	-21,17
2	Хранение, резервирование	78 427	71 335	+7 092	+9,942
3	Погрузка (разгрузка)	72 082	55 603	+16 479	+29,638
4	Транспортные услуги	240 503	273 684	-33 181	-12,124
5	Прочие услуги	2 228	1 819	+409	+22,484
6	Содержание и комплексное обслуживание производственной территории	--	26 835	-26 835	-100,00
7	Прочая реализация	1 838	243 797	-241 959	-99,246
	Итого выручка от продажи услуг	400 743	680 259	- 279 516	

Из таблицы видно, что в 2024 году по отдельным видам услуг произошло значительное снижение выручки. Снижение связано с закрытием отдельных контрактов по оказанию услуг. Вместе с тем ведутся работы по заключению новых контрактов и комплексом других мероприятий для получения доходов.

В связи с наличием на рынке высокой конкуренции, раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 9/99 «Доходы организации» может привести к потерям экономического характера, и урону деловой репутации организации.

5.4. Анализ расходов по обычным видам деятельности ООО «РусКамп».

Таблица №5.

№	Себестоимость проданных услуг (форма по ОКУД 071000 2, стр.2120)	2024г (тыс.руб.)	2023г (тыс.руб.)	Изменение показателя	
				в тыс.руб.	в %
1	Аренда имущества	136	24 851	- 24 715	-99,451
2	Хранение, резервирование	4 418	4 592	-174	-3,789
3	Погрузка (разгрузка)	34 905	32 287	+2 618	+8,108
4	Транспортные услуги	291 889	285 530	+6 359	+2,227
5	Прочие услуги	2 844	5 958	-3 114	-52,265
6	Содержание и комплексное обслуживание производственной территории	--	10 626	-10 626	-100,00
7	Прочая реализация	809	194 046	-193 237	-99,583
	Итого себестоимость проданных услуг	335 001	557 890	-222 889	

Из таблицы видно изменение показателей за 2024 год в сравнении с 2023 годом. Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы сотрудников тем самым произошло увеличение ФОТ; затрат связанных с ремонтом, поддержанием в исправном состоянии собственного и арендованного имущества, увеличение цены на автомобильное топливо и ряда других объективных факторов повлекших увеличение расходов по обычным видам деятельности. (Бухгалтерская отчётность, Пояснения №6. Затраты на производство). Уменьшение расходов обусловлено закрытием контрактов, в связи с чем и произошло уменьшение расходов на их обслуживание.

5.5. Управленческие расходы ООО «РусКамп».

Таблица №6.

№	Управленческие расходы (форма по ОКУД 071000 2, стр.2220)	2024г (тыс.руб.)	2023г (тыс.руб.)	Изменение показателя	
				в тыс.руб.	в %
1	Оплата труда	26 782	23 400	+3 382	+5,906
2	Начисления с ФОТ	4 886	4 183	+703	+16,806
3	Амортизация	4 129	6 829	-2 700	-39,537
4	Материальные расходы	1 193	1 994	-801	-40,171
5	Услуги сторонних организаций	2 201	1 476	+725	+49,119
6	Прочее	2 001	3 604	-1 603	-44,478
	Итого расходов	41 192	41 486	-294	

5.6. Анализ финансового результата по обычным видам деятельности в разрезе оказываемых услуг ООО «РусКамп».

Таблица №7

Прибыль (убыток) от продаж (форма по ОКУД 0710002, стр.2100)	2024г. тыс.руб.	2023г. тыс.руб.	Изменение показателя
			в тыс.руб.
Аренда имущества	+5 529	-17 665	+23 194
Хранение, резервирование	+74 009	+66 743	+7 266
Погрузка (разгрузка)	+37 177	+23 316	+13 861
Транспортные услуги	-51 386	-11 846	-39 540
Прочие услуги	-616	-4 139	+3 523
Содержание и комплексное обслуживание производственной территории	--	+16 209	-16 209
Прочая реализация	+1 029	+49 751	-48 722
От основных видов деятельности – всего.	+65 742	+122 369	-56 627

5.7. *Прочие доходы и расходы*:

• Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс. руб.: **Таблица №8.**

Прочие доходы	2024 год		2023 год	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	40,12	10 683	23,74	4 417
Доходы, связанные с погашением ущерба	2,06	549	1,55	288
Доходы (расходы) в части, подлежащей возмещению ответчиком	0,15	40	3,30	614
Прочая реализация	12,38	3 297	45,84	8 528
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	0,45	120	0,21	39
Оценочные обязательства по оплате труда	0,91	243	7,72	1 436
Прочие доходы	1,50	400	2,92	544
Доходы связанные с компенсацией арендатором стоимости коммунальных платежей	2,27	605	3,97	739
Доходы связанные восстановительным ремонтом автотранспорта после ДТП	0,23	60	4,32	803
Доходы связанные со списанием дебиторской (кредиторской) задолженности	0,42	111	0,10	18
Изменение стоимости предметов аренды	39,51	10 519	6,33	1 179
ИТОГО	100	26 627	100	18 605

• Состав прочих расходов, тыс. руб.: **Таблица №9.**

Прочие расходы	2024 год		2023 год	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	--	--	0,11	26
Амортизация	0,37	98	0,04	8
Налоги и сборы	1,06	277	0,62	149
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1,42	371	1,97	475
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	0,06	16	5,43	1 312
Выплаты работникам	1,24	325	3,13	755
Доходы связанные с компенсацией арендатором стоимости коммунальных платежей платежа	2,31	605	3,06	739
Расходы по проведению независимой оценки имущества	0,15	40	0,33	80
Расходы, связанные с реализацией	71,36	18 691	24,56	5 929
Расходы связанные со списанием дебиторской (кредиторской) задолженности	0,62	161	-	-
Госпошлина	0,69	182	0,57	138
Прочие расходы	18,41	4 822	40,00	9 659
Расходы в части, подлежащей возмещению ответчиком	2,15	562	-	-
Выбытие предмета аренды	0,16	42	18,75	4 528
Расходы связанные с восстановительным ремонтом автотранспорта после ДТП	--	--	1,43	345
ИТОГО	100	26 192	100	24 143

Результат от выбытия основных средств представлен только в одной строке итоговой суммой.

5.8. Динамика чистой прибыли ООО «РусКамп».

Таблица №10

Чистая прибыль тыс.руб.	2024г.	2023г.	Изменение показателя в тыс.руб.
Стр. 2400 форма по ОКУД 0710002	2 188	32 149	-29 961

Из таблицы видно, что ООО «РусКамп» за 2024 год получило чистую прибыль в размере 2 188 тысяч рублей, в сравнении с предыдущим годом произошло уменьшение, что составило 29 961 тысяч рублей.

5.9. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г.

– По состоянию на 31.12.2024г. сумма дебиторской задолженности составила 93 472 тыс. руб. (форма по ОКУД 0710001, стр.1230) в результате отсрочки оплаты за оказанные услуги, по условиям договора; не полученных денежных средств за имущество, предоставленное в аренду; авансов выданных; страхованию сотрудников и имущества Общества, расчётов с персоналом, а также переплаты по налогу на прибыль.
– Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024г. составила 162 138 тыс. руб. (форма по ОКУД 0710001, стр.1450, стр.1510 и стр.1520).
– Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также информация об изменении резерва по сомнительным долгам представлена в Бухгалтерской отчётности, Пояснения №5.

5.10. Кредиты и займы

Расшифровка задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024г. **Таблица №11**

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Остаток кредитов на 31.12.2023		Фактическая ставка по кредиту, % годовых по договору	Информация по срокам гашения согласно графику платежей		
		Сумма основного долга (тыс. руб.)	Задолженность по процентам (тыс. руб.)		в течение 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.)	более 1 года до 2 лет (тыс. руб.)	свыше 2 лет (тыс. руб.)
ПАО «НБД-Банк» г.Нижний Новгород	Договор возобновляемой кредитной линии № 0350/02.24 от 19.02.2024г.	20 565	121	24,5%	20 686	-	-
ПАО «НБД-Банк» г.Нижний Новгород	Договор возобновляемой кредитной линии № 0349/02.24 от 19.02.2024г.	13 067	53	13,5%	13 120		
ИТОГО		33 632	174		33 806	-	-

Расшифровка и движение задолженности по полученным кредитам и займам представлена в Бухгалтерской отчётности, Пояснения №5. Дебиторская и кредиторская задолженность (форма по ОКУД 0710001, стр.5564).

5.11. Учёт постоянных и временных налоговых разниц.

Условный расход по налогу на прибыль 1 305,0 тыс. рублей.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль -2 875,0 тыс. руб. (ПНО - 518,0 тыс. руб., НВР - 1 463,0 тыс. руб.).
Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода –1 524,0 тыс. руб., (НВР-18 620,0 тыс. руб., ВВР- 17 096,0 тыс. руб.).
Суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), образованного в текущем периоде -518,0 тыс. руб.
Суммы отложенного налогового обязательства текущего периода образованные 8 024,0 тыс. руб., отложенного налогового актива 11 650,0 тыс. руб.
Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.
Нет отложенного налогового актива и обязательства, списанного в связи с выбытием актива и обязательства.

В связи с изменениями применяемых налоговых ставок с 01.01.2025 г. пересчитаны ОНО в сумме 1 574 тыс. руб. и ОНА в сумме 450 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. Возникшие в результате пересчета разницы отнесены на счет 99 "Прибыли и убытки" (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02).

5.12. Капитал.

Уставный капитал за 2024 год не изменился и составил 10 тыс. рублей.
- В 2024 году смены участников Общества не было. На 31.12.2024г. единственным Участником Общества является физическое лицо Щетков Анатолий Александрович доля участия (100%).

– Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 года составила 93 753 тыс. рублей, на 31.12.2023 года 91 565 тыс. рублей, в том числе 133 тыс. рублей корректировка в связи с изменением учётной политики на 01.01.2024 года.

5.13. Налоги.

Общество применяет общую систему налогообложения.

5.14. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов **Таблица №12**

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024 (тыс. руб.)	31.12.2023 (тыс. руб.)
Наличные денежные средства	0,8	-
Средства на счетах	1 760,2	4 658
Прочие специальные счета	-	-
ИТОГО	1 761	4 658

На основании п.23 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Общество при составлении отчетности использует следующие подходы:
– Денежные потоки, которые нельзя однозначно классифицировать как текущие, инвестиционные или финансовые, классифицируются, как текущие денежные потоки.
– Денежные потоки по косвенным налогам (НДС) отражены в Форме №0710004 «Отчёт о движении денежных средств» свернуто.

Расшифровка строки 4119 «Отчета о движении денежных средств» **Таблица №13**

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Возврат авансов выданных	270	6 593
Возврат денежных средств подотчётным лицом	--	12
Прочие	1 072	2 124
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки	8	-
Возврат неиспользованных отпускных	30	-
Свернутое отражение налога на добавленную стоимость	47 864	61 736
ИТОГО	49 244	70 465

Расшифровка строки 4129 «Отчета о движении денежных средств» **Таблица №14**

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Банковские услуги (расчётно-кассовое обслуживание)	382	488
Командировочные расходы	758	1 167
Алименты, исполнительные документы	2 253	2 326
Меры социальной поддержки	72	10
Страхование имущества	3 102	3 143
Выплаты по договору ГПХ	36 193	40 276
Прочие	456	9 354
ИТОГО	43 216	56 764

По состоянию на 31.12.2024 денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

5.15. Информация об изменении резерва по сомнительным долгам.

По результатам инвентаризации списана дебиторская задолженность всего 393 тыс. рублей, в том числе: по причине окончания срока исковой давности в размере 231 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 года величина резерва по сомнительным долгам составила 194 тыс. рублей.

5.16. Инвестиционная деятельность ООО «РусКамп».

– Доходные вложения в материальные ценности представлены транспортными средствами, производственными корпусами, производственным оборудованием (Бухгалтерская отчётность, Пояснения №2 Основные средства). Все основные средства находятся в эксплуатации.

– Основные средства изношены на 56,79%:
Коэф. износа = частное от деления суммы износа на конец отчетного года на первоначальную стоимость ОС на конец отчетного года = 214 654 т.р. : 377 995 т.р. х 100
Источником финансирования инвестиций является амортизация.
– Фондоотдача в 2024г. составила 28,56
рубля доходов на каждый рубль основных средств.
Коэф. фондоотдачи = частное от деления выручки от продаж на среднегодовую стоимость ОС = 400 743 т.р. : 14 031 т.р.

5.17. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу

того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

5.18. Изменение оценочных значений.

Оценочные обязательства представлены в виде обязательств на предстоящую оплату дней не использованного отпуска. *Информация приведена в табличных формах пояснений Бухгалтерской отчётности, Пояснения № 7. «Оценочные обязательства».*

5.19. Информация о забалансовых счетах.

Учет на забалансовых счетах представлен следующим образом:
– Счет 001 «Арендованные основные средства» всего на сумму 3 546 тыс. рублей.
В том числе оборудование для установки на транспортное средство, жилое помещение срок аренды менее 1 года.
– Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».
На счёте 002 отражены ТМЦ принятые на ответственное хранение. ТМЦ числятся в количественном и в суммовом выражении (545 780 тыс. руб.).
– Счет 006 «Бланки строгой отчётности».
На счёте 006 отражены карты водителя.
ТМЦ числятся в количественном и в суммовом выражении (23 тыс. руб.).
– Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».
На счёте 007 отражена списанная, на основании инвентаризации, в убыток дебиторская задолженность. Учёт ведётся по каждому списанному долгу с аналитикой «Контрагенты» и «Договоры» суммовом выражении (5 964 тыс. руб.).
– Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».
На счёте 008 отражены денежные средства, полученные в качестве гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей. Учёт ведётся по каждому полученному обеспечению с аналитикой «Контрагенты» и «Договоры» суммовом выражении (58 тыс. руб.).
– Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».
На счёте 009 отражены денежные средства, выданные в обеспечение выполнения обязательств и платежей. Учёт ведётся по каждому выданному обеспечению с аналитикой «Контрагенты» и «Договоры» суммовом выражении (56 832 тыс. руб.).
Информация приведена в табличных формах пояснений Бухгалтерской отчётности, Пояснения № 8. «Обеспечения обязательств».
– Счет МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».
На счёте МЦ.02 отражена спецодежда стоимостью до 100 000 руб. в количественном и суммовом выражении (836 тыс. руб.).
– Счет МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации».
На счёте МЦ.03 отражено специальное оборудование, стоимостью до 100 000 руб. в количественном и суммовом выражении (19 385 тыс. руб.).
– Счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
На счёте МЦ.04 отражены ТМЦ производственного и хозяйственного назначения, стоимостью до 100 000 руб. в количественном и суммовом выражении (19 751 тыс. руб.).

6. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением руководителя.

7. Природоохранная деятельность.

Затраты на охрану окружающей среды в 2024 году составили:
- за производственный аналитический контроль реки Оки в фоновом и контрольном створах акватории проведения погрузо-разгрузочных работ составили 16,8 тыс. руб.

ООО «РусКамп» осуществляет следующие мероприятия по снижению негативного воздействия отходов на окружающую среду:
1. постоянный контроль за СО и СН отработанных газов всего автотранспорта;
2. организация ТО и ТР транспорта для качественного ремонта ДВС с целью уменьшения количества выбросов СО и СН в атмосферу;
3. заключены договоры со сторонними организациями на прием ТБО и КГО, на прием отходов I-IV классов опасности;
4. контроль за местами размещения отходов.

8. Прекращаемая деятельность.

Признанной прекращенной деятельности в отчетном году не имеется в последующие 12 месяцев не ожидается.

9. События после отчётной даты.

Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2024 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности организации; на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию своей экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем продолжать свою деятельность.

Других событий после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

10. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2024 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2024 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Генеральный директор
ООО «РусКамп» М.И.Щеткова

« 05 » февраля 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.	233	-	-	-	-	(47)	-	-	-	233	(47)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	233	-	-	-	-	(47)	-	-	-	233	(47)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. 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.	-	80	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Web-сайт	5181	за 2024г.	-	80	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Щеткова Марина Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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.	403 771	(178 271)	162 868	(188 644)	92 271	(128 654)	-	-	-	377 995	(214 654)
	5210	за 2023г.	483 212	(188 981)	49 486	(128 927)	136 506	(125 796)	-	-	-	403 771	(178 271)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	48 862	(23 975)	139 478	(14 074)	7 084	(83 866)	-	-	-	174 266	(100 757)
	5211	за 2023г.	14 875	(13 137)	40 758	(6 771)	6 495	(17 333)	-	-	-	48 862	(23 975)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	19 826	(11 278)	3 538	-	-	(2 293)	-	-	-	23 364	(13 571)
	5212	за 2023г.	18 975	(11 339)	964	(113)	113	(52)	-	-	-	19 826	(11 278)
Здания	5203	за 2024г.	27 639	(19 005)	467	-	-	(2 494)	-	-	-	28 106	(21 499)
	5213	за 2023г.	25 996	(17 263)	1 643	-	-	(1 742)	-	-	-	27 639	(19 005)
Сооружения	5204	за 2024г.	51 468	(27 809)	-	-	-	(2 298)	-	-	-	51 468	(30 107)
	5214	за 2023г.	50 118	(26 081)	1 350	-	-	(1 728)	-	-	-	51 468	(27 809)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	560	(371)	-	-	-	(84)	-	-	-	560	(455)
	5215	за 2023г.	560	(287)	-	-	-	(84)	-	-	-	560	(371)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	2 815	(288)	-	-	-	(427)	-	-	-	2 815	(715)
	5216	за 2023г.	238	(34)	2 577	-	-	(254)	-	-	-	2 815	(288)
Земельные участки	5207	за 2024г.	8 334	-	-	-	-	-	-	-	-	8 334	-
	5217	за 2023г.	8 334	-	-	-	-	-	-	-	-	8 334	-
Права пользования активом	5208	за 2024г.	244 267	(95 545)	19 385	(174 570)	85 187	(37 192)	-	-	-	89 082	(47 550)
	5218	за 2023г.	364 116	(120 840)	2 194	(122 043)	129 898	(104 603)	-	-	-	244 267	(95 545)
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.	-	19 589	869	(20 458)	-
	5250	за 2023г.	919	43 045	5 522	(49 486)	-
в том числе: Права пользования активом (Экскаватор-погрузчик JCB, 3CXS14M2NM)	5241	за 2024г.	-	2 091	-	(2 091)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
АПС 6	5242	за 2024г.	-	204	-	(204)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (TOYOTA LAND CRUISER 200)	5243	за 2024г.	-	2 710	-	(2 710)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (МАЗ-203069)	5244	за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
MAN TGX 18.400 4X2 BLS (C732XP/152)	5245	за 2024г.	-	-	(201)	(201)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
MAN TGX 18.400 4X2 BLS (C736XP/152)	5246	за 2024г.	-	-	(201)	(201)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Корпус 1222	5247	за 2024г.	-	-	(467)	(467)	-
	5257	за 2023г.	-	-	(1 427)	(1 427)	-
Комплект мебели для кабинета №3	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	123	-	(123)	-
Комплект мебели для кабинета №4	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
Комплект мебели для кабинета №5		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	113	-	(113)	-
Комплект мебели для кабинета №7		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	142	-	(142)	-
Комплект мебели для кабинета №7/1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
Комплект мебели для кабинета №10		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	220	-	(220)	-
Комплект мебели для кабинета №11		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	254	-	(254)	-
Комплект мебели для кабинета №13		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	222	-	(222)	-
Шкаф со стеклом		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	104	-	(104)	-
Шкаф		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	126	-	(126)	-
Тумба		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	105	-	(105)	-

Тумба со столешницей		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	203	-	(203)	-
Сплит-система настенного типа KSGA26HFAN1/KSRA26HFAN1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	208	37	-	(246)	-
Сплит-система настенного типа KSGA35HFAN1/KSRA35HFAN1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	225	93	318	-	-
Сплит-система настенного типа KSGA35HZRN1/KSRA35HZRN1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	109	37	146	-	-
Сплит-система настенного типа KSGA70HFFN1/KSRA70HFAN1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	80	19	98	-	-
Узел учёта холодного водоснабжения ПСК		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	150	1	-	(151)	-
Сервер Supermicro SYS-5019P-MTR, 1U		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	420	-	(420)	-
Узел учёта холодного водоснабжения ПУ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	146	1	-	(147)	-
Кухонный гарнитур		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	718	-	(718)	-
Погрузчик JOHN DEERE WL 56		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 702	-	(5 702)	-
Права пользования активом (HYUNDAI I40)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 740	-	(1 740)	-
Права пользования активом (Mitsubishi ASX 2.0)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	449	-	(449)	-
GAZele NEXT		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 941	-	(1 941)	-
Трактор МТЗ-82.1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 701	-	(1 701)	-
Трактор МТЗ-82.1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 701	-	(1 701)	-
Корпус 1225 (Теплопункт)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(70)	(70)	-
Корпус 1222-В (шайба)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(146)	(146)	-
Бульдозер Т-25 (капитальный ремонт)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(2 677)	(2 677)	-
Причальная стенка		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(1 350)	(1 350)	-
MAN TGS 19.400 (VIN: WMA06WZZ2FP059461) - H741OT/152		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(414)	(414)	-
Трактор МТЗ-82.1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 821	-	(1 821)	-
УДКМ (на базе трактора Беларус)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 846	-	(1 846)	-
Chevrolet Nexia		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	708	-	(708)	-
Genesis GV80		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	6 808	-	(6 808)	-
KIA Sorento		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 500	-	(4 500)	-
Машина распределяющая полуприцепная РС-03		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	598	-	(598)	-
Машина самоходная, модель SWEEPER		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 950	-	(5 950)	-
СЕСПЕЛЬ DB3U		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 196	-	(2 196)	-
СЕСПЕЛЬ DB3U		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 196	-	(2 196)	-
Права пользования активом (СЕСПЕЛЬ DB3U)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	-	(2)	-
Права пользования активом (СЕСПЕЛЬ DB3U)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	-	(2)	-
Права пользования активом (МАЗ-203069)		за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (МАЗ-203069)		за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (МАЗ-203069)		за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (МАЗ-203069)		за 2024г.	-	2 084	-	(2 084)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (МАЗ-203069)		за 2024г.	-	2 084	-	(2 084)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом (МАЗ-203069)		за 2024г.	-	2 084	-	(2 084)	-
		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	869	6 084
в том числе: Бульдозер Т-25	5261	-	2 677
MAN TGS 19.400 4x2 BLS-WW	5262	-	414
Корпус 1222	5263	467	1 427
Корпус 1222В	5264	-	146
Корпус 1225	5265	-	70
Причальная стенка	5266	-	1 350
MAN TGX 18.400 4x2 BLS	5267	201	-
MAN TGX 18.400 4x2 BLS	5268	201	-
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	13 355	12 887	11 460
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	41 532	148 722	243 276
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 628	82	2 582
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	56 832	56 832	56 832
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 334	8 334	8 301
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Щеткова Марина Игоревна
(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Щеткова Марина Игоревна**
(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.	7 206	-	7 206	441 772	(440 706)	-	-	X	8 272	-	8 272
	5420	за 2023г.	9 312	-	9 312	675 591	(677 697)	-	-	X	7 206	-	7 206
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	7 022	-	7 022	106 575	(105 585)	-	-	33 019	8 012	-	8 012
	5421	за 2023г.	9 116	-	9 116	113 921	(116 015)	-	-	30 668	7 022	-	7 022
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	184	-	184	1 005	(929)	-	-	-	260	-	260
	5423	за 2023г.	193	-	193	188 689	(188 698)	-	-	-	184	-	184
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	334 192	(334 192)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	372 981	(372 981)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Щеткова Марина Игоревна
(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	87 233	(425)	595 991	-	(589 397)	(162)	(231)	-	-	1	93 666	(194)
	5530	за 2023г.	95 653	(463)	985 521	39	(993 947)	-	(38)	-	-	33	87 299	(425)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	70 431	(425)	498 030	-	(486 863)	(36)	(231)	-	-	-	81 562	(194)
	5531	за 2023г.	57 014	(463)	780 477	-	(767 060)	-	(38)	-	-	-	70 431	(425)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	9 918	-	93 670	-	(96 015)	(126)	-	-	-	-	7 447	-
	5532	за 2023г.	30 910	-	184 257	-	(205 249)	-	-	-	-	-	9 918	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 950	-	4 225	-	(6 519)	-	-	-	-	1	4 657	-
	5533	за 2023г.	7 729	-	20 787	39	(21 638)	-	-	-	-	33	6 950	-
Корректировка в связи с изменением учётной политики на 01.01.2024г.	5514	за 2024г.	(66)	-	66	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	87 233	(425)	595 991	-	(589 397)	(162)	(231)	X	-	1	93 666	(194)
	5520	за 2023г.	95 653	(463)	985 521	39	(993 947)	-	(38)	X	-	33	87 299	(425)

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	194	194	425	425	463	463
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	194	194	425	425	463	463
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	110 928	40 957	-	(99 573)	-	-	-	-	52 312
	5571	за 2023г.	287 031	-	-	(176 103)	-	-	-	-	110 928
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	6 498	-	-	(6 498)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	110 928	40 957	-	(99 573)	-	-	-	-	52 312
	5574	за 2023г.	280 533	-	-	(169 605)	-	-	-	-	110 928
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	119 737	797 543	8 350	(815 692)	(111)	-	-	(1)	109 826
	5580	за 2023г.	125 412	1 355 176	5 447	(1 366 247)	(18)	-	-	(33)	119 737
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	16 000	59 329	-	(51 681)	(111)	-	-	(1)	23 536
	5581	за 2023г.	33 084	68 110	2	(85 160)	(3)	-	-	(33)	16 000
авансы полученные	5562	за 2024г.	526	11 239	-	(7 577)	-	-	-	-	4 188
	5582	за 2023г.	28 031	161 205	-	(188 710)	-	-	-	-	526
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 878	226 020	-	(220 581)	-	-	-	-	19 317
	5583	за 2023г.	27 132	388 348	-	(401 602)	-	-	-	-	13 878
кредиты	5564	за 2024г.	57 367	339 554	8 350	(371 465)	-	-	-	-	33 806
	5584	за 2023г.	21 268	593 382	5 378	(562 661)	-	-	-	-	57 367
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	31 966	161 401	-	(164 388)	-	-	-	-	28 979
	5586	за 2023г.	15 897	144 131	67	(128 114)	(15)	-	-	-	31 966
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	230 665	838 500	8 350	(915 265)	(111)	X	-	(1)	162 138
	5570	за 2023г.	412 443	1 355 176	5 447	(1 542 350)	(18)	X	-	(33)	230 665

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 _____ **Щеткова Марина Игоревна**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	104 651	112 749
Расходы на оплату труда	5620	96 870	110 648
Отчисления на социальные нужды	5630	26 368	29 487
Амортизация	5640	68 605	76 812
Прочие затраты	5650	78 890	80 983
Итого по элементам	5660	375 384	410 679
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	809	188 697
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(76)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	12
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	376 117	599 388

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

Руководитель _____ **Щеткова Марина Игоревна**

(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	4 603	9 621	(8 902)	(243)	5 079
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате труда	5701	4 603	9 621	(8 902)	(243)	5 079

Руководитель _____ Щеткова Марина Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	58	46	140
в том числе: Обеспечительный платёж	5801	58	46	140
Выданные - всего	5810	56 832	56 832	56 832
в том числе: Залог	5811	56 832	56 832	56 832

Руководитель _____ Щеткова Марина Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 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 _____ Щеткова Марина Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2025 г.