

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «Восток»

1. Основные сведения об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОК", юридический и фактический адрес: 140033, Московская обл., Люберецкий район, рабочий поселок Малаховка, Быковское шоссе, дом 55А
Дата государственной регистрации: 10.06.2016.
ОГРН: 1165031052361.
ИНН: 5031121276.
КПП: 502701001.

Зарегистрировано в ИФНС РФ по Московской области 23.12.2019.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 104 человека. Выплаты АУП в 2024г. произведены в размере 24 837 247,86

По состоянию на 31.12.2024 год бенефициары владельцы фирмы в части долей больше 25% являются:

Полетаев Вячеслав Витальевич 16.01.1968 года рождения
Корнюхин Игорь Владимирович 25.03.1969 года рождения
Мехтиева Оксана Александровна 29.01.1969 года рождения

Учредители ООО Восток Полетаев ВВ, Корнюхин ИВ, Мехтиева ОА являются учредителями ООО ИМК, ООО Интер-Транспродукт. В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:
С ООО ИМК заключены договора аренды имущества на сумму 130 906 451,61
С ООО Интер-Транспродукт договор хранения на сумму 27 567 244,74 и приобретение ГСМ на сумму 13 071 892,78

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 10 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО «Восток» в 2023 году имело 9 обособленных подразделений:

Наименование налогового органа	Номер налоговой	КПП по месту нахождения обособленного подразделения	Дата постановки на учет	ОКТМО	Дата снятия с учета
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745003	20.03.2017	46748000	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745004	20.03.2017	46748000	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745002	19.12.2016	46748000	
Межрайонная ИФНС № 3 по Московской области	5038	503845001	19.12.2016	46647101	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745005	21.11.2017	46748000	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745001	19.12.2016	46748000	
МН ИФНС России № 13 по Московской области	5047	504745001	12.07.2024	46740000	

Межрайонная ИФНС России №1 по Московской области	5040	504045001	12.01.2021	46768000
ИФНС №6 России по Московской области	5051	503145002	17.10.2023	46790000

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается **по мере готовности** работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от реализации в 2024 году составили **5 051 792 560,15** руб. (без НДС):

Расшифровка								
доходов от основных видов деятельности ООО "Восток" по БУ и НУ								
Счет бух.учета	основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ						
		Оборот (с НДС) за период год 2024(руб)	Сумма НДС за период год 2024(руб)	Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ стр. оки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ строки декларации	
90.01.1	Реализация через АЗС	4 968 746 043,66	828 124 340,45	4 140 621 703,21	211 0	5 051 792 560,15	12	0,00
	Арендные платежи и прочие услуги	1 093 405 220,48	182 234 363,54	911 170 856,94	211 0	0,00	11	0,00
ИТОГО:		6 062 151 264,14	1 010 358 703,99	5 051 792 560,15	211 0	5 051 792 560,15	011+0 12	0,00

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2023 год - 3 920 082 462,00руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительных динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. За исключением транспортных расходов. Транспортные расходы на товары до склада налогоплательщика в бухгалтерском и налоговом учетах подлежат распределению на остаток товаров на складах, без включения складов АЗС. Сумма прямых транспортных расходов, относящаяся к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в таком порядке:

1. складываем сумму прямых транспортных расходов, приходящуюся на остаток товаров на складе на начало месяца, и сумму прямых транспортных расходов, осуществленных в текущем месяце;
2. складываем стоимость реализованных товаров в текущем месяце и стоимость остатка товаров на складе на конец месяца;
3. рассчитываем средний процент транспортных расходов как отношение показателя, рассчитанного по пункту 1, к показателю, подсчитанному по пункту 2;
4. определяем сумму прямых транспортных расходов, относящуюся к остатку товаров на складе. Это произведение среднего процента транспортных расходов и стоимости остатка товаров на складе на конец месяца

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году, составили **4 827 359 146,31** руб. (без НДС):

Счет бухучета	Себестоимость продаж по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ	№ строки ф. 2	Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)		Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ строки декларации	
90.02	Реализация через АЗС	4 277 616 948,88	2120	4 277 616 948,88	030,010	0,00
	Транспортные расходы товаров до склада налогоплательщика			34 487 970,24		
					020	-34 487 970,24
ИТОГО:		4 277 616 948,88	2120	4 312 104 919,12	020	-34 487 970,24

Расшифровка

расходов по основным видам деятельности ООО "Восток" по БУ и НУ

Счет бухучета	Расходы по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ	№ строки ф. 2	Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)		Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ строки декларации	
90.7, 90.8	Коммерческие расходы, в т.ч.	549 742 197,43	2210+2220	517 423 958,15	040	-32 318 239,28
90.7,90.8	Материальные	11 659 330,55	2210+2220	11 659 330,55	040	0,00
90.7	Амортизация	1 747 292,72	2210+2220	1 747 292,72	040	0,00
90.7	Оплата труда и налоги с ФОТ	132 625 425,74	2210+2220	134 795 156,70	040	2 169 730,96
90.7	Эквиринг	29 573 176,81	2210+2220	29 573 176,81	040	0,00
90.7	Транспортные расходы товаров до склада налогоплательщика	34 487 970,24	2210+2220		020	-34 487 970,24
90.7	Прочие	339 649 001,37	2210+2220	339 649 001,37	040	0,00
ИТОГО:		549 742 197,43		517 423 958,15	040	32 318 239,28

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **4 829 528 877,27** руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **32 318 239,28** руб. сложилась следующим образом:

1. Временная разница в размере **2 169 730,96** руб. образовалась в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. В налоговом учете резерв не формируется.
2. Разница в сумме **34 487 970,24** руб. образовалась в связи с тем, что в бухгалтерском учете транспортные расходы на товары до склада налогоплательщика отражаются в коммерческих расходах, а в налоговом учете данные расходы отражаются в себестоимости товаров.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 224 433 413,84 руб. (5 051 792 560,15-4 827 359 146,31).

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 222 263 682,88 руб. (5 051 792 560,15-4 829 528 877,27).

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета 17 286 570,97, налогового учета в 2024 году составила 17 286 570,97 руб.

Расшифровка

прочие доходы ООО "Восток" по БУ и ИУ

Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие доходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и ИУ
		Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ строки декларации	
91.01	Проценты к получению	16 254 697,32	2320	16 254 697,32	100	0,00
	Доходы, связанные с реализацией ОС	319 002,75	2340	319 002,75	030	0,00
	Доходы, связанные реализацией материалов и прочего имущества	61 951,42	2340	61 951,42	100	0,00
	Штрафы, пени, неустойки к получению	0,00	2340	0,00	100	0,00
	Бонусы	87 347,40	2340	87 347,40	103	0,00
	Излишки товара	563 572,08	2340	563 572,08	100	0
ИТОГО:		17 286 570,97	2110	17 286 570,97		0,00

Сумма разницы между БУ и ИУ в размере 0 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 16 510 549,90руб.

Расшифровка

прочие расходы ООО "Восток" по БУ и ИУ

159,97

Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и ИУ
		Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2024(руб)	№ строки декларации	
91.02.1						
	Проценты по кредитам и займам	13 859 820,69	2330	13 859 820,69	200	0,00
						0,00
						0,00
	Расходы, связанные реализацией материалов и прочего имущества	290 002,50	2350	386 517,06	100,080	-96 514,56
	Услуги банка	1 746 603,38	2350	1 746 603,38	200	0,00
	Прочие внереализационные расходы	306 267,68	2350	306 267,68	200	0,00
	Расходы не принимаемые для целей налогообложения	307 855,65	2350			307 855,65
ИТОГО:		16 510 549,90		16 299 208,81		211 341,09

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 16 299 208,81руб.

Сумма разницы между БУ и ИУ в размере 211 341,09 руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей ИУ:

- 307855,65 руб расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу

- -96 514,60 руб расходы, сумма убытка от реализации ОС

В течение 2024 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по предоставленным займам 13 859 820,69 руб. Проценты погашаются ежемесячно. Займы были представлены Обществу физическими лицами на начало года в размере 82 345 662,23 руб. В течение года было возвращено займы физическим лицам в размере 31 527 840,82

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 223 251 044 руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 44 650 207 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 225 209 434,91 руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 45 041 887 руб. $(225\,209\,434,91 \cdot 20\%)$.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2024 года составляла 774 927,34 руб. В течение 2024 года произошло уменьшение ОНА на сумму 372 829,45 руб. в связи с уменьшением временной разницы (резерва на оплату отпусков) в размере 2 169 730,96 руб. $(2\,169\,730,96 \cdot 20\% = 433\,946,19)$. $96\,514,56 \cdot 20\% = 19\,302,91$ Реформация баланса $402\,097,89 \cdot 20\% = 80\,419,58$

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОПО) на начало 2024 года составляла 0,10 руб. В течение 2024 года произошло увеличение на сумму 0,06 в связи с временными разницей (сумму амортизационных отчислений)

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ППО) составила в 2024 году 42 268,22 руб. ППО возникло за счет постоянных разниц на сумму 16 510 549,90 - 16 299 208,81 = 211 341,09 руб. $211\,341,09 \cdot 20\% = 42\,268,22$

Текущий налог на прибыль организаций рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 44 650 207 руб. $(45\,041\,887 - 372\,829,45 + 0,06 + 19\,302,91 + 42\,268,22 - 80\,419,58)$ и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил 180 186 395 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №УП от 30.12.2012г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней взвешенной себестоимости** приобретения/заготовления единицы МПЗ.

Обществом не создается резерв **под снижение стоимости МПЗ.**

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Предприятием не создаются **резервы сомнительных долгов.**

Затраты на производство аккумулируются на следующих счетах:

Затраты, формируются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы вспомогательного производства и расходы на продажу в конце месяца списываются в дебет на счет 90.07 с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Транспортные расходы до склада хранения товара.*

Стоимость покупок товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».*

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе:

- *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 (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).*

Затраты, отраженные на счете 97, *списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.*

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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из ФОТ и исчисленных налогов умноженный на 8%.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу

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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Было		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	1 декабря 2021 г.	1 декабря 2022 г.	1 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	2 780	1 442	-	(3 835)	387
	5250	за 2023г.	-	193 799	-	(191 019)	2 780
в том числе:							
Шкаф морозильный Премьер ШНУП1ТУ-1,4М	5241	за 2024г.	205	-	-	205	-
	5251	за 2023г.	-	205	-	-	205
Пароконвектомат RATIONAL iCombi Pro XS 6-2/3 E	5242	за 2024г.	1 671	-	-	1 671	-
	5252	за 2023г.	-	1 671	-	-	1 671
Кофемашинa Dr.coffee Proxima F11 Plus	5243	за 2024г.	517	-	-	517	-
	5253	за 2023г.	-	517	-	-	517
Комплект уравнимера "Струна плюс" на четыре резервуара	5244	за 2024г.	387	-	-	-	387
	5254	за 2023г.	-	387	-	-	387
Пост подкачки шин APS500G	5245	за 2024г.	-	260	-	260	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Витрина кондитерская открыто-закрываемая (двухобъемная) для АЗС (в комплекте лотки-кароманы из нерж. ста	5246	за 2024г.	-	268	-	268	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Холодильная витрина PANAMA 3 P 70/203 250	5247	за 2024г.	-	352	-	352	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
КМПРАГРЕГАТ HPF YM49E1 TIX В СБ.	5248	за 2024г.	-	315	-	315	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол с мойкой для форматов М-сервис, М-трасса	5249	за 2024г.	-	106	-	106	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Холодильный компрессор Copeland Scroll ZBD-KVE-TFD-551		за 2024г.	-	140	-	140	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Apple iMac 24 M1 256 blue		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	190	-	190	-
Турбина насоса Fe Petro STP 75		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	447	-	447	-
Турбина насоса Fe Petro STP 150		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	690	-	690	-
ППА		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	189 693	-	189 693	-

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	4 765	4 765	4 765
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	покупной стоимости (убыток от обесценения)	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	-	187 / 00	1 388	-	187 / 00	-	-	-	1 388
	5315	за 2023г	-	-	187 / 00	-	-	-	-	-	187 / 00
в том числе	5306	за 2024г	-	187 / 00	1 388	-	-	-	-	-	1 388
	5316	за 2023г	-	-	187 / 00	-	-	-	-	-	187 / 00
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г	-	187 / 00	1 388	-	187 / 00	-	-	-	1 388
	5310	за 2023г	-	-	187 / 00	-	-	-	-	-	187 / 00

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе стоимость	неполная резерва под снижением стоимости	балансовая стоимость	поступления в затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (набранный)		себе стоимость	неполная резерва под снижением стоимости	балансовая стоимость
							себе стоимость	резерв под снижением стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	92 333		92 333	5 375 953	4 918 +09	-	-	X		550 015		550 015
из том числе:	5420	за 2023г.	136 553		136 553	4 006 842	(4 051 062)	-	-	X		92 333		92 333
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 673		1 673	11 098	(12 428)	-	-					
	5421	за 2023г.	1 588		1 588			-	-			343		343
Готовая продукция	5402	за 2024г.				20 848	(20 /64)	-	-		241	1 673		1 673
	5422	за 2023г.						-	-					
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	90 569		90 569	4 /76 571	(4 317 /74)	-	-					
	5423	за 2023г.	134 /19		134 /19	3 351 152	(3 395 302)	-	-		4 180 469	549 366		549 366
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.						-	-		3 060 270	90 569		90 569
	5424	за 2023г.						-	-					
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.				39 328	(38 328)	-	-					
	5425	за 2023г.				141 184	(141 184)	-	-					
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	91		91	549 657	(549 /42)	-	-			305		305
	5426	за 2023г.	246		246	493 657	(493 812)	-	-			91		91
	5407	за 2024г.						-	-					
	5427	за 2023г.						-	-					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	исключена резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	исключена резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитано проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.													
	5521	за 2023г.													
в том числе															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.													
	5522	за 2023г.													
Авансы выданные	5503	за 2024г.													
	5523	за 2023г.													
Прочая	5504	за 2024г.													
	5524	за 2023г.													
	5505	за 2024г.													
	5525	за 2023г.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	172 575		18 901		(67 246)					X	X		
	5530	за 2023г.	146 212		44 248		(17 884)					X	X	465	124 695
в том числе															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	142 419		16 733		(41 539)								172 575
	5531	за 2023г.	114 609		34 382		(6 572)								117 614
Авансы выданные	5512	за 2024г.	27 277		1 143		(25 268)								142 419
	5532	за 2023г.	30 398		6 805		(9 930)								3 153
Прочая	5513	за 2024г.	2 715		120		(1)								27 277
	5533	за 2023г.	962		2 691		(939)							465	3 298
	5514	за 2024г.	164		904		(438)								2 715
	5534	за 2023г.	242		366		(444)					X	X		630
Итого	5500	за 2024г.	172 575		18 901		(67 246)				X	X	X	465	124 695
	5520	за 2023г.	146 212		44 248		(17 884)				X	X	X	465	172 575

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 кредит орской в де бит орскую задолжко ность		
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	присчит ающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше ние	списание на финансов ый резуль тат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	82 346	12 300	-	(43 828)	-	-	-	-	-	50 818
	5573	за 2023г.	91 346	-	-	(9 000)	-	-	-	-	-	82 346
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	122 396	546 258	14 039	(83 280)	(61)	-	X	X	-	599 818
	5580	за 2023г.	138 950	16 468	7 791	(40 671)	(142)	-	-	-	465	122 396
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	67 724	500 723	-	(45 869)	-	-	-	-	-	522 578
	5581	за 2023г.	85 335	6 201	-	(23 672)	(139)	-	-	-	-	67 724
авансы полученные	5562	за 2024г.	7 155	42 413	-	(2 304)	(43)	-	-	-	-	7 155
	5582	за 2023г.	5 459	2 666	-	(969)	(1)	-	-	-	-	47 221
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	40 981	3 122	-	(14 549)	-	-	-	-	-	7 155
	5583	за 2023г.	46 327	2 990	1	(8 337)	-	-	-	-	465	30 018
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 981
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 905	-	14 039	(15 944)	-	-	-	-	-	1 905
	5585	за 2023г.	1 802	-	7 790	(7 687)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 631	-	-	(4 613)	(18)	-	-	-	-	4 631
	5586	за 2023г.	26	4 612	-	(6)	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5560	за 2024г.	122 396	546 258	14 039	(83 280)	(61)	X	X	X	465	599 818
	5570	за 2023г.	138 950	16 468	7 791	(40 671)	(142)	X	X	X	-	122 396

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	13 177	25 197
Расходы на оплату труда	5620	102 599	67 598
Отчисления на социальные нужды	5630	30 027	19 771
Амортизация	5640	104 187	99 843
Прочие затраты	5650	299 753	281 402
Итого по элементам	5660	549 743	493 811
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 277 617	3 249 246
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 827 360	3 743 057

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточ ная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 424	4 725	(6 895)	-	1 255

8. Обеспечения обязательств

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

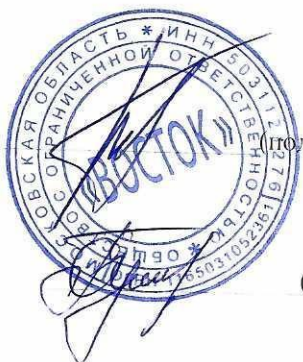
Генеральный директор

Путов Владимир Викторович

Главный бухгалтер

Бухмакина Екатерина Викторовна

18.03.2025



(подпись)

(подпись)