

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «Юстколлегия»
за 2024 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Юстколлегия» далее по тексту – «Общество», за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. ЗАО «Юстколлегия» зарегистрировано по адресу: 109240, г. Москва, ул. Верхняя Радищевская, д.15, стр.1 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером № 1107746690589. Филиалов не имеет. ЗАО «Юстколлегия» зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве 25.08.2010 г., свидетельство о регистрации 77 № 012971814, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7709860337.
2. Общество осуществляло следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

Перечень основных видов деятельности	Лицензии
Деятельность в области права и бухгалтерского учета.	Не требуется

3. Учредителем общества является Мельник Денис Евгеньевич (100 %). Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) руб. 00 коп.
4. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.
5. Услуги оказываются на территории России.
6. Организация находится на упрощенной системе налогообложения по всем видам деятельности – доходы минус расходы 15 %.
7. Численность персонала Общества 3 человек.
8. Генеральный директор – Мельник Денис Евгеньевич

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Такой же принцип используется при распределении для отражения в отчетности расходов будущих периодов на прочие внеоборотные или оборотные активы. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную Обществом не производится.

3. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Первоначальную стоимость нематериальных активов, оприходованных по операциям, предполагающих не денежные формы расчета, отражать в следующем порядке:

- активы, внесенные в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, определять исходя из их денежной оценки, подтвержденные первичными документами, либо подтвержденные независимой оценочной комиссией;
- активы, полученные организацией по договору дарения (безвозмездно), определять исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определять исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливать исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величину стоимости полученных нематериальных активов установить исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Применять линейный способ начисления износа (амортизации) по нематериальным активам исходя из норм, исчисленных на основе срока их

полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из следующих условий:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого могут быть получены экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливать в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

Установить порядок отражения в учете погашения стоимости нематериальных активов путем накопления соответствующих сумм с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая

рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами и подписанными актами оказанных услуг, выполненных работ (товарными накладными) между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В Обществе не создавался резервный фонд.

9. Кредиты и займы

Учет полученных займов и кредитов, а также выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженность. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществляется.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них с целью осуществления профессиональной деятельности займам и кредитам, начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре и включаются в состав прочих расходов.

Проценты по займу (кредиту), полученному для приобретения ОС, включаются:

- если ОС является инвестиционным активом (далее - инвестактив) - в его первоначальную стоимость;
- если ОС инвестактивом не является - ежемесячно в прочие расходы.

10. Признание доходов

Выручка от оказания услуг и реализации товара признается по мере перехода права собственности и предъявления покупателям расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы в виде процентов по банковским счетам – по дате банковских выписок;
- доходы в виде штрафных санкций, уплаченных покупателями за нарушение условий договора.

11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием бухгалтерских и консультационных услуг. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90 пропорционально выручке по видам деятельности.

Списание коммерческих расходов в дебет счета 90 происходит ежемесячно исходя из доли расходов на продажу, определяемую путем распределения, между стоимостью реализованной и нерезализованной продукции.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде процентов по полученным займам – по условиям договоров;

12. Оценочные обязательства.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2% (15,2% - свыше МРОТ 33 660 руб.), где 30% (15%) – ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2% – ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

На сумму оценочного обязательства Общество создает резерв на оплату отпусков.

13. Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств обороты показаны без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

14. Бухгалтерский учет аренды.

В 2024 году аренда учитывается без применения ФСБУ 25/2018. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, которые вправе вести упрощенный бухгалтер.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Акции Общества. Уставный и резервный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен в сумме 100 тыс. руб.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г – 761 тыс. руб. Основная сумма приходится на АО «Трансальянс» - 630 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.24 г. кредиторская задолженность составляет 138 тыс. руб. (в т.ч. 87 тыс. руб. – расчеты по налогам).

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г – 495 тыс. руб. Основная сумма приходится на АО «Трансальянс» - 450 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 г. кредиторская задолженность составляет 283 тыс. руб. Основная сумма приходится ООО "Мехтранс" – 254 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г – 174 тыс. руб. Основная сумма приходится на ЗАО "ХИМРЕСУРС ПЛЮС" – 100 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.22 г. кредиторская задолженность составляет 139 тыс. руб. (АО «Трансальянс» - 100 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют у Общества.

4. Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.24 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

5. Заемные средства

По состоянию на 31.12.24 г. у Общества отсутствуют займы.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.24 г., 31.12.23 г. и на 31.12.22 г. запасы Общества отсутствуют.

7. Бухгалтерский учет аренды.

В 2022 году Общество на основании ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" создало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) (п. 10 ФСБУ 25/2018) в размере 875 тыс. руб. В 2023 году ППА и ОА полностью погашены. С 2024 года Общество приняло решение не создавать ППА и ОА, в связи с возможностью применения упрощенных способов бухучета.

8. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	7	(7)	-
Итого по разделу II	1200	759	(7)	752
БАЛАНС	1600	759	(7)	752
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(374)	(7)	(382)
Итого по разделу III	1300	(274)	(7)	(282)
БАЛАНС	1700	759	(7)	752

9. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах

- Собственного производства – нет.
- Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.
- Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.
- Безвозмездно полученных и переданных средств – нет.
- Незавершенного строительства – нет.
- Передачи товаров для собственных нужд – нет.
- Государственного финансирования – нет.
- Доля инвалидов, лиц моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0%.
- Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам нет.
- Доходов, полученных за пределами РФ – нет.
- По итогу 2024 г. была получена чистая прибыль в размере 582 тыс. руб. (2023 г. прибыль - 360 тыс. руб., 2022 г. - убыток в размере 213 тыс. руб.

10. Налог по УСН

Минимальный налог за 2024 год, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы минус расходы – 48 140,00 руб.

11. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества признается единственный акционер – Мельник Денис Евгеньевич. В ходе проведения финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществлялись операции по выплате ежемесячной заработной платы, согласно штатному расписанию, связанной стороне.

12. Организация не является плательщиком следующих налогов и сборов (отсутствует соответствующий вид деятельности и налогооблагаемая база) в 2024 году:

- Акцизы
- Земельный налог
- Водный налог
- Платежи за пользование водными объектами
- Платежи за пользование недрами
- Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов
- Сбор за пользование объектами животного мира
- Ценные бумаги
- Налог на добычу полезных ископаемых
- Единый сельскохозяйственный налог
- Налог на игорный бизнес
- Единый налог на вмененный доход
- Налог на имущество
- НДС
- Налог на прибыль.

13. События после отчетной даты.

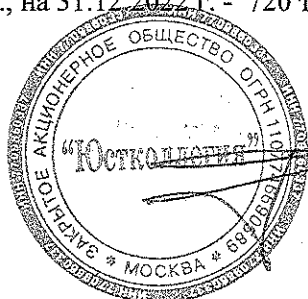
В 2024, 2023 и в 2022 годах дивиденды не выплачивались.

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 502 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 751 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 720 тыс. руб.,).

04.03.2025 г.

Генеральный директор



Мельник Д.Е.

**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	
					Поступило				Выбыло					
			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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

с.1

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

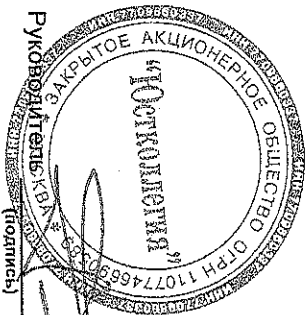
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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	описано 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель КВ (подпись)

Мельник Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

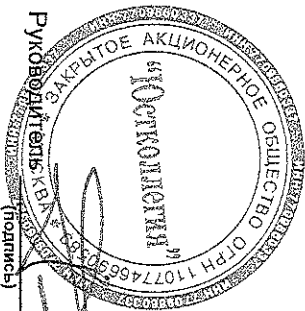
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

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



Руководитель КВН
(подпись)

Мельник Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.

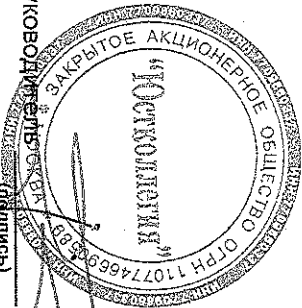
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
5325	-	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель ООО
(подпись)

Мельник Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

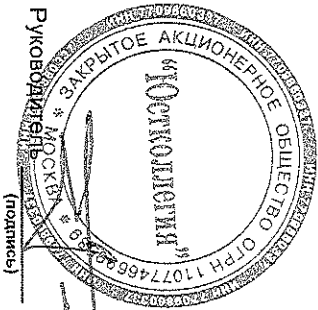
4 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Мельник Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	495	-	5 857	-	(5 590)	-	-	-	-	-	761
	5530	за 2023г.	174	-	5 141	-	(4 820)	-	-	-	-	-	495
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	450	-	5 248	-	(5 068)	-	-	-	-	-	630
	5531	за 2023г.	100	-	4 616	-	(4 266)	-	-	-	-	-	450
Авансы выданные	5512	за 2024г.	45	-	522	-	(522)	-	-	-	-	-	45
	5532	за 2023г.	74	-	525	-	(554)	-	-	-	-	-	45
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	87	-	-	-	-	-	-	-	87
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	495	-	5 857	-	(5 590)	-	-	X	-	-	761
	5520	за 2023г.	174	-	5 141	-	(4 820)	-	-	X	-	-	495

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	480	-	-	(480)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	480	-	-	(480)	-	-	-	-	-	
прочая	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	283	4 134	-	(4 279)	-	-	-	-	138	
	5580	за 2023г.	139	3 346	-	(3 202)	-	-	-	-	283	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	542	-	(538)	-	-	-	-	4	
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2024г.	254	2 894	-	(3 148)	-	-	-	-	254	
	5582	за 2023г.	100	3 302	-	(3 148)	-	-	-	-	134	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	29	698	-	(663)	-	-	-	-	29	
	5583	за 2023г.	39	44	-	(54)	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2024г.	283	4 134	-	(4 279)	-	X	-	-	138	
	5570	за 2023г.	619	3 346	-	(3 662)	-	X	-	-	283	

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

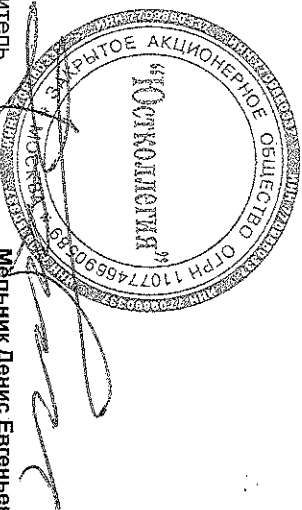
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	6590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	6592	-	-	-
прочая задолженность	6593	-	-	-
	6594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мельник Денис Евгеньевич

(расшифровка подписи)

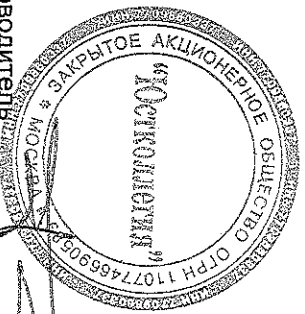


4 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 425	3 041
Отчисления на социальные нужды	5630	626	548
Амортизация	5640	-	457
Прочие затраты	5650	536	111
Итого по элементам	5660	4 587	4 157
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 587	4 157

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



Руководитель 
 (подпись) Мельник Денис Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	751	12	(261)	-	502
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	751	12	(261)	-	502


Руководитель _____
(подпись)
Мельник Денис Евгеньевич
(расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.