

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

с.1

| Наименование показателя                       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       | На конец периода         |                          |                                                 |
|-----------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                          |                                                 |
|                                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация  |                                                 |
| Нематериальные активы – всего<br>в том числе: | 5100 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                               | 5110 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                        | -                                               |
|                                               | 5101 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                        | -                                               |
|                                               | 5111 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                        | -                                               |

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                                |                          |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------|---|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло |   | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная 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<br>в том числе:          | 5160 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5170 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего<br>в том числе: | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5180 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5181 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель  Щетина Наталья  
Владимировна (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



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. | -              | 54 656              | -       | (54 656)                                                            | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ППА (Аренда склада) с 01.05.23                                                                                     | 5251 | за 2023г. | -              | 4 204               | -       | 4 204                                                               | -                |
| ППА (Аренда склада) с 01.09.23                                                                                     | 5242 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | 50 452              | -       | 50 452                                                              | -                |
|                                                                                                                    | 5243 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5261 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5270 | -         | -         |
|                                                                                                              | 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 | 46 897                | 32 869                | 32 869                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
Щетина Наталья Владимировна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



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 продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |



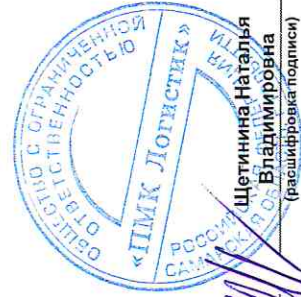
Руководитель Щетина Наталья Владимировна  
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

#### 4.1. Наличие и движение запасов

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  Шетина Наталья Владимировна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя                            | Код          | Период    | Изменения за период                 |                                                    |                                                                                      |                                                           |                |                                        |                                |   |                                                                    |                                                                          | На конец периода                                                         |                                     |                                                    |   |
|----------------------------------------------------|--------------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|---|
|                                                    |              |           | На начало года                      |                                                    | поступление                                                                          |                                                           |                |                                        | выбыло                         |   | перевод из<br>долго- в<br>краткосроч-<br>ную<br>задолжен-<br>ность | перевод из<br>дебитор-<br>ской в кре-<br>диторскую<br>задолжен-<br>ность | перевод из<br>кредитор-<br>ской в де-<br>биторскую<br>задолжен-<br>ность | учтенная<br>по условиям<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель-<br>ным долгам |   |
|                                                    |              |           | учтенная<br>по условиям<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель-<br>ным долгам | в результате<br>хозяйственных<br>операций<br>(сумма долга<br>по сделке,<br>операции) | причитающиеся<br>проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погаше-<br>ние | списание на<br>финансовый<br>результат | восста-<br>новление<br>резерва |   |                                                                    |                                                                          |                                                                          |                                     |                                                    |   |
| Долгосрочная дебиторская<br>задолженность - всего  | 5501         | за 2024г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5521         | за 2023г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | в том числе: |           |                                     |                                                    |                                                                                      |                                                           |                |                                        |                                |   |                                                                    |                                                                          |                                                                          |                                     |                                                    |   |
|                                                    | 5502         | за 2024г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5522         | за 2023г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5503         | за 2024г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5523         | за 2023г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5504         | за 2024г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5524         | за 2023г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5505         | за 2024г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
| Краткосрочная дебиторская<br>задолженность - всего | 5525         | за 2023г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5510         | за 2024г. | 4 610                               | -                                                  | 886                                                                                  | -                                                         | (72)           | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 5 424                                              | - |
|                                                    | 5530         | за 2023г. | 2 271                               | -                                                  | 2 391                                                                                | -                                                         | (52)           | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 4 610                                              | - |
|                                                    | в том числе: |           |                                     |                                                    |                                                                                      |                                                           |                |                                        |                                |   |                                                                    |                                                                          |                                                                          |                                     |                                                    |   |
|                                                    | 5511         | за 2024г. | 4 532                               | -                                                  | 672                                                                                  | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 5 204                                              | - |
|                                                    | 5531         | за 2023г. | 1 930                               | -                                                  | 2 602                                                                                | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 4 532                                              | - |
|                                                    | 5512         | за 2024г. | 78                                  | -                                                  | 100                                                                                  | -                                                         | (72)           | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 106                                                | - |
|                                                    | 5532         | за 2023г. | 129                                 | -                                                  | 1                                                                                    | -                                                         | (52)           | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 78                                                 | - |
|                                                    | 5513         | за 2024г. | -                                   | -                                                  | 114                                                                                  | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 114                                                | - |
|                                                    | 5533         | за 2023г. | 212                                 | -                                                  | (212)                                                                                | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
| Итого                                              | 5514         | за 2024г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5534         | за 2023г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  | - |
|                                                    | 5500         | за 2024г. | 4 610                               | -                                                  | 886                                                                                  | -                                                         | (72)           | -                                      | -                              | X | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 5 424                                              | - |
|                                                    | 5520         | за 2023г. | 2 271                               | -                                                  | 2 391                                                                                | -                                                         | (52)           | -                                      | -                              | X | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | 4 610                                              | - |

### 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 | 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                                                   |   |                                                  |             |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |   | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло      |                                  |                                                   |                                                           |                                                           |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |   |                                                  | погаше- ние | описание на финансовый результат |                                                   |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность          | 5551 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| - всего                                          | 5571 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |   |                                                  |             |                                  |                                                   |                                                           |                                                           |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                           | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 52 092                 | 609                                                                   | - | (48 988)                                         | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 3 713                    |
| в том числе:                                     | 5580 | за 2023г. | 9 339                  | 64 091                                                                | - | (21 338)                                         | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 52 092                   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2024г. | 664                    | 502                                                                   | - | (554)                                            | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 612                      |
|                                                  | 5581 | за 2023г. | 299                    | 439                                                                   | - | (74)                                             | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 664                      |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5582 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024г. | 2 650                  | 76                                                                    | - | (400)                                            | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 2 326                    |
|                                                  | 5583 | за 2023г. | 2 031                  | 1 017                                                                 | - | (398)                                            | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 2 650                    |
| кредиты                                          | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2024г. | 48 778                 | 31                                                                    | - | (48 034)                                         | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 775                      |
|                                                  | 5586 | за 2023г. | 7 009                  | 62 635                                                                | - | (20 866)                                         | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 48 778                   |
|                                                  | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2024г. | 52 092                 | 609                                                                   | - | (48 988)                                         | -           | X                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 3 713                    |
|                                                  | 5570 | за 2023г. | 9 339                  | 64 091                                                                | - | (21 338)                                         | -           | X                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 52 092                   |

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 | -                     | -                     | -                     |



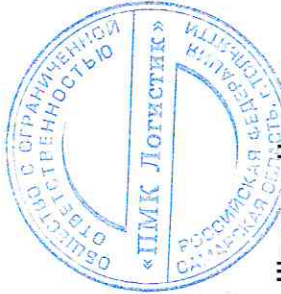
Руководитель  
Щетина Наталья  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 4 231     | 3 458     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 21 352    | 18 207    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 6 261     | 5 324     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 8 273     | 10 576    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 7 169     | 4 990     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 47 286    | 42 555    |
| 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 | 47 286    | 42 555    |

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



Руководитель  
Щетина Наталья  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

14 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 | 563                    | 1 897    | (1 872)  | -                            | 588                      |

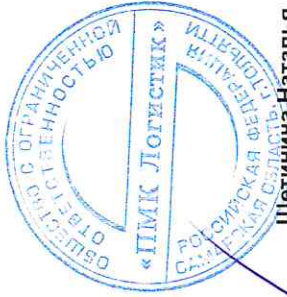


Руководитель \_\_\_\_\_  
Щетина Наталья  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

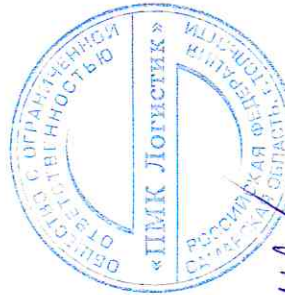


Руководитель   
Щетина Наталья  
Владимировна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель  
Щетина Наталья  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024-ой год.

### Раздел I. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПМК Логистик» (далее – Общество), сокращенное название ООО «ПМК Логистик» создано в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действует на основании Устава и законодательных актов.

Общество создано 19 июля 2019 года единственным участником АО «Петербургский мельничный Комбинат».

ОГРН 1196313057258

ИНН 6324103039

КПП 632401001

ОКПО 40563055

1.2. Уставный капитал общества на 31.12.2024г. составил 250 тыс.рублей, Добавочный капитал 8 310 тыс.руб. Доля юридического лица – 100% АО «Петербургский мельничный Комбинат».

1.3 На 31.12.2024 года численность ООО «ПМК Логистик» следующая, человек:

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Административный персонал | 2,  |
| Склад                     | 14, |
| Итого                     | 16, |

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

| На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 17              | 18              | 19              |

1.4 ООО «ПМК Логистик» арендует складское помещение и имеет обособленное подразделение по адресу:

До 01.11.2024г.- Самарская обл., г.Тольятти, шоссе Обводное, здание 46, строение 5.

С 01.11.2024г. - 445035, Самарская область, г Тольятти, ул Базовая, д. 9

1.5 Основной вид деятельности ООО «ПМК Логистик» - деятельность по хранению и складированию (код по ОКВЭД 52.10.9). ООО «ПМК Логистик» проводит операции приема и отпуска товара, находящего на ответ.хранении (один поклажедатель АО «ПМК»).

1.6. Исполнительным органом ООО «ПМК Логистик» является Директор Щетинина Наталья Владимировна.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности ПБУ 4/99, п.25.

1.8 Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не допускалось.

1.9 Экологическая деятельность предприятия незначительна.

1.10. Информация о бенефициарном владельце:

Бенефициарным владельцем Общества является Аладушкин Александр Николаевич – 100% доля в УК через АО «Петербургский мельничный Комбинат».

## **Раздел II. Учетная политика.**

2.1. Организация использует стандартный рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с применением системы автоматизации бухгалтерского учета на базе 1СКомплексная Автоматизация (версия 8.3).

2.2. Учетная политика в отчетном периоде не изменялась.

2.3. Учетная политика в отношении учета отдельных активов и обязательств:

### ***2.1. Порядок учета внеоборотных активов***

#### ***Учет основных средств.***

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие основных средств к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020.

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.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сумма затрат на выполненные капитальный ремонт, существенна.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

При этом, к капитальным вложениям не относятся: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на unplanned ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, на основании п. 8 ФСБУ 6/2020.

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

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Повышающий коэффициент к амортизации не применяется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (п.30 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно, (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), п. 26 ФСБУ 26/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 49 ФСБУ 6/2020

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно, (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 25/2018 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, в соответствии с переходными положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», п. 52 ФСБУ 25/2018.

## **2.2. Учет нематериальных активов.**

2.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

2.2.2. В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

2.2.3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.2.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

2.2.5. Амортизация нематериальных активов производится способом:

- линейным;

2.2.6. Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется на основании первичных учетных документов по отдельным объектам нематериальных активов.

2.2.7. Порядок проведения инвентаризации нематериальных активов учитывается в общем плане проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

## **2.3. Порядок отражения НИОКР.**

2.3.1. Бухгалтерский учет расходов на НИОКР осуществляется в соответствии приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно.

2.3.2. Признание расходов на НИОКР осуществляется в соответствии с п.7 ПБУ 17/02.

В случае невыполнения условий, установленных п.7 вышеуказанного ПБУ, расходы общества, связанные с выполнением НИОКР, признаются прочими расходами отчетного периода. Также признаются прочими расходами отчетного периода расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

2.3.3. Расходы на НИОКР списываются:

- линейным способом;

2.3.4. Предельный срок списания расходов по НИОКР – 5 лет.

## **2.4. Раскрытие информации об основных средствах и нематериальных активах в бухгалтерской отчетности**

2.4.1. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию:

- первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчетного года;
- движение основных средств в течение отчетного года по основным группам.

Сведения отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу.

## **2.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Несущественные

корректировки, обусловленные изменениями учетной политики в связи с прекращением применения Методических указаний, включаются в доходы, расходы текущего года.

2.5.1. Учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.5.2. Для учета движения МПЗ используются формы первичной учетной документации, отраслевые формы.

2.5.3. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, когда такие запасы переданы для использования.

2.5.4. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы), без использования счета 15.

2.5.5. Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости;

2.5.6. В составе МПЗ учитываются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг на счете 10 «Материалы»;

- товары для перепродажи на счете 41 «Товары» без применения счета 42 «Торговая наценка»;

- готовая продукция на счете 43 «Готовая продукция».

Учет МПЗ принятых на хранение, комиссию ведется на забалансовых счетах.

2.5.7. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца;

2.5.8. Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения.

2.5.9. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества.

2.5.10. Стоимости МПЗ, полученных по договору дарения или безвозмездно, а также выявленных при проведении инвентаризации излишков, принимаются к учету по их учетной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету и отражаются на счете учета МПЗ в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы».

## **2.6. Учет товаров**

2.6.1. Расходы по хранению материальных ценностей распределяются:

- пропорционально их стоимости.

2.6.2. Способ распределения расходов на продажу:

- в полном объеме в дебет счета учета продаж;

2.6.3. Аналитический учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

2.6.4. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включают в расходы на продажу.

2.6.5. Оценка товара в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения.

2.6.6. Синтетический учет товара осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

## **2.7. Раскрытие информации о материально-производственных запасах в бухгалтерской отчетности**

2.7.1 Способы оценки запасов - по средней себестоимости.

2.7.2 Стоимость запасов, переданных под залог – по средней себестоимости на момент передачи.

2.7.3 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формируются.

## **2.8. Учет расходов**

2.8.1. Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, ФСБУ 5/2019

2.8.2. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

2.8.3. Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

2.8.4. Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

– 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с основными видами деятельности (к прямым расходам относится: стоимость потребленного сырья, упаковочных материалов, заработная плата и начисленные на нее страховые взносы работников основного производства (склада), затраты на энергоносители (газ, электроэнергия, тепло, вода), аренда складского комплекса и бытовых помещений, аренда основных средств, аренда спецтехники, стоимость ремонта и обслуживания производственного оборудования, стоимость потребленных работниками основного производства СИЗ и спецодежды, амортизация основных средств, прочие производственные нужды);

– 26 «Общехозяйственные расходы» для учета косвенных расходов: затраты административно-управленческого персонала (заработная плата и начисленные на нее страховые взносы, аренда офисного помещения, прочие расходы на административно-управленческий персонал)

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в дебет счета 90 методом директ-костинг.

2.8.5. Общество ведет раздельный учет затрат по видам деятельности.

2.8.6. Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются:

- на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ;

- в других случаях - на текущие затраты.

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности общества, относятся к прочим расходам.

2.8.7. Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

2.8.8. В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

## **2.9. Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов**

2.9.1. Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

2.9.2. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемуся к завершённому этапу работ (услуг).

2.9.3. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

2.9.4. Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

2.9.5. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Также общество обеспечивает раздельный учет выручки от реализации на внутреннем рынке и на экспорт.

2.9.6. Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

2.9.7. В отчете о финансовых результатах доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

## **2.10. Учет расчетов**

2.10.1. Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 3/2006, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02 - ПБУ 21/2008.

2.10.2. Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов.

2.10.3. Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам и векселям.

2.10.4. Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008.

### ***2.11. Создание резервов и использование прибыли***

2.11.1. Общество по результатам инвентаризации создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам (ежемесячно);
- по сомнительным долгам (ежеквартально).

2.11.3. Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом общества, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

### ***2.12. Порядок отражения финансовых вложений***

2.12.1. Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

2.12.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги,

связанные с приобретением указанных активов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

2.12.3. В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

2.12.4. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяется:

по средней первоначальной стоимости;

2.12.5. Установить, что общество не создает резервы за счет финансовых результатов общества.

2.12.6. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения определяется равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.12.7. Активы, учтенные в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по средней первоначальной стоимости;

2.12.8. Расходы, связанные с предоставлением другим обществам займов, признаются прочими расходами организации.

2.5. Значительные неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывной деятельности отсутствуют.

Специальная операция проводимая на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества: не существовало существенной, продолжительной приостановки в операционной деятельности, существенных нарушений условий договоров, не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

## **Раздел III. Оценочные резервы.**

3.1 Резерв по сомнительным долгам за 2024-й год не создавался. Судебные дела на отчетную дату отсутствуют.

## **Раздел IV. Информация о связанных сторонах.**

Информация о связанных сторонах а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

- наименование контрагента

АО «Петербургский Мельничный комбинат» (ИНН 7810229592)

- основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)

учредитель с долей в УК 100%

- операция

оказание услуг всего на сумму 60 269 тыс.руб.

дебиторская задолженность на отчетную дату 5 204 тыс.руб.

- наименование контрагента

ООО «ЮниФлэйкс» (ИНН 6323094381)

- основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)

общий учредитель с долей в УК 100%

- операция

услуги аренды помещения всего на сумму 15 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует

#### Иные связанные Стороны

АО «АЛАДУШКИН ГРУПП» (ИНН 7810152029)

ООО «ТРАПЕЗНАЯ» ИНН: 7810759053

ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» ИНН: 7810870647

ООО «ЮНИГРЭЙН» (ИНН 7207011731)

С указанными организациями в отчетном году операции отсутствовали. Дебиторская или кредиторская задолженность на начало и конец отчетного года отсутствует.

### **Раздел V. Существенные ошибки предшествующих периодов.**

5.1. Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

### **Раздел VI. События после отчетной даты.**

6.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## Раздел VII. Раскрытие существенных показателей.

### 7.1. Внеоборотные активы.

7.1.1. Информация о наличии и движении внеоборотных активов (ОС и НМА) раскрыта в табличных пояснениях в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 1 и Раздел 2).

7.1.2. Нематериальные активы отсутствуют.

7.1.3. Общество не создает право пользования активом (ППА), в связи с расторжением Договора аренды №ТИ 06/8-2020 от 10.08.2020г.

### 7.2. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса представляют собой, тыс.руб.

| Наименование                       | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Прочие отложенные налоговые активы | 379           | 9 997         | 1 291         |

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса представляют собой, тыс.руб:

| Наименование                              | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Прочие отложенные налоговые обязательства |               | 9 450         | 1 162         |

### 7.3. Запасы.

Остатки и движение материально-производственных запасов отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 4).

### 7.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Остатки и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5). В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам и за минусом НДС по авансам выданным отраженным на счете 76ВА.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам полученным отраженным на счете 76АВ.

### 7.5. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой, тыс.руб.:

| Наименование                                                                           | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в кассе                                                              | 0             | 0             |
| Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках                                | 47            | 8 101         |
| Денежные средства на депозитных счетах в банках                                        | 6 900         | 0             |
| <b>Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)</b>                                      | <b>6 947</b>  | <b>8 101</b>  |
| <b>Остаток денежных средств (строки 4500, 4450 Отчета о движении денежных средств)</b> | <b>6 947</b>  | <b>8 101</b>  |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

#### 7.6. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее, тыс.руб.:

| Наименование             | Сумма       |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                          | На 31.12.24 | На 31.12.23 | На 31.12.22 |
| Расходы будущих периодов | 203         | 204         | 233         |

#### 7.7. Уставный капитал.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024г. не производилось.

#### 7.8.Добавочный капитал (без переоценки).

Изменения в Добавочный капитал в течение 2024г. не проводились.

#### 7.9.Резервный капитал.

Резервный фонд не создавался.

#### 7.10.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

#### 7.11.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

| Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее, тыс.руб:<br>Наименование показателя | Остаток на начало года | Движение                     |                                                               | Остаток на конец года |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                          |                        | Начислены оцен.обязательства | сумма резерва по отпускам, использованного в отчетном периоде |                       |
|                                                                                                          |                        |                              |                                                               |                       |

| Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее, тыс.руб:<br>Наименование показателя | Остаток на начало года | Движение                     |                                                               | Остаток на конец года |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                          |                        | Начислены оцен.обязательства | сумма резерва по отпускам, использованного в отчетном периоде |                       |
| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам, в том числе страховые взносы                     | 563                    | 1 897                        | 1 872                                                         | 588                   |

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

#### 7.12. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее, тыс.руб.:

| Наименование показателя | Код строки  | За 2024 г.    | За 2023г.     |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Оказание услуг          |             | 50 224        | 41 946        |
| <b>Итого:</b>           | <b>2110</b> | <b>50 224</b> | <b>41 946</b> |

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее, тыс.руб.:

| Наименование показателя | Код строки  | За 2024 г.    | За 2023 г.    |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Оказание услуг          |             | 41 712        | 36 949        |
| <b>Итого:</b>           | <b>2120</b> | <b>41 712</b> | <b>36 949</b> |

#### 7.13. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль, тыс.руб.:

| Наименование показателя                               | За 2024 г. |
|-------------------------------------------------------|------------|
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 228        |
| Постоянное налоговое обязательство                    | 480        |
| Отложенный налоговый актив (ОНА)                      | -533       |
| Отложенное налоговое обязательство (ОНО)              |            |
| Убыток прошлого периода                               | -87        |
| <b>Итого:</b>                                         | <b>88</b>  |

#### 7.14. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Размер выплат директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение директору, выплаченное в 2024 г., составило 3 869 тыс. руб. (в том числе компенсация за неиспользованный отпуск составила 143 тыс.руб.), НДФЛ удержанный 503 тыс.руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 938 тыс. руб. Другие выплаты и компенсации не производились.

#### Раздел VIII. Забалансовые статьи.

8.1 По состоянию на 31.12.2024г. на забалансовых счетах числится ТМЦ, находящихся на ответственном хранении 691 тыс.руб.

8.2 По состоянию на 31.12.2024г. на забалансовых счетах числится арендованное имущество на 46 897 тыс.руб.

#### Раздел IX. Непрерывность деятельности.

Общество провело оценку рисков, связанных со сложившейся ситуацией (ввод санкций другими государствами в отношении РФ).

У Общества нет валютных счетов. Сбербанк, в котором открыт расчетный счет, попал под санкции США, однако это не отразилось на ведении текущей деятельности. Общество не планирует сокращение персонала. Производственный процесс стабилен, что приводит к регулярному получению выручки.

Учитывая перечисленные обстоятельства, Общество планирует продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев и считает обоснованным применение допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ПМК Логистик» \_\_\_\_\_

Н.В.Щетина

Исполнитель:  
Главный бухгалтер  
ООО «ЮниФлэйкс» \_\_\_\_\_

Л.П. Валидова

14.03.2025

