

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и**  
**отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ОКНО ТВ»**

**за 2024 год**

## 1. Деятельность общества

Наименование организации:

**«Общество с ограниченной ответственностью «ОКНО ТВ».**

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения: Россия, 127427, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул. Академика Королева, д. 12, 1 этаж, помещ. Ia, ком. 145.

Дата государственной регистрации: 19 февраля 2010 года.

Регистрационный номер: 1107746110999.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Уставной капитал на 01.01.2021 года – 10 000 000 рублей.

Количество учредителей – 4 физических лица.

Данные учредителей:

Антипов Олег Николаевич ИНН – 772334159118,

Антипова Ирина Анатольевна ИНН - 771704538707,

Глянченко Игорь Алексеевич ИНН – 772911546730,

Волов Александр Михайлович ИНН – 771521325130.

Исполнительный орган – генеральный директор – Ягупов Иван Владимирович.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Структурных подразделений – обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность составила:

в 2023 году 185 человека,

в 2024 году 183 человек.

### **Основные виды деятельности, которые вправе осуществлять ООО «ОКНО ТВ»**

Основной вид деятельности:

46.43.2 Оптовая торговля радио-, теле и видеоаппаратурой, и аппаратурой для цифровых видеодисков.

### **Сведения о наличии специальных разрешений (лицензий)**

	<b>Вид документа</b>	<b>Дата выдачи</b>	<b>Действителен до</b>	<b>Вид деятельности</b>	<b>Наименование Органа, выдавшего лицензию.</b>
1	Реестр членов саморегулируемой организации. Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций И-046-007722709590-0370	08.02.2021	Без ограничения срока и территории и его действия	Работы по выполнению инженерных изысканий в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).	Ассоциация «Национальное объединение изыскателей «Альянс Развитие»
2	Реестр членов саморегулируемой организации. Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-068-16112009	05.11.2015	Без ограничения срока и территории и его действия	Выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).	Ассоциация «Объединение профессиональных строителей «РусСтрой»
3	Реестр членов саморегулируемой организации. Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых	27.01.2020	Без ограничения срока и территории и его действия	Работы по подготовке проектной документации в отношении объектов капитального строительства	Ассоциация «Объединение профессиональных проектировщиков «РСР».

организаций П-209-007722709590-0307			(кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)	
-------------------------------------	--	--	---	--

## 2. Краткая характеристика деятельности Общества за 2024 год.

Работа Общества характеризуется следующими показателями:

Основные виды валют, которыми предприятие оперировало в 2024 году при ведении своей хозяйственной деятельности, и используемые при отражении операций при составлении бухгалтерской отчетности:

- рубль РФ.

Основными видами деятельности Общества:

Виды деятельности	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.
Оптовая торговля, техподдержка, прочие услуги	2 881 788	1 543 499
Проектные, монтажные и пуско-наладочные работы	2 859 025	2 019 807
<b>Итого:</b>	<b>5 740 813</b>	<b>3 563 306</b>

В 2024 году отражены выручка по договорам с длительным технологическим циклом согласно ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» на сумму 1 275 103 тыс. рублей, себестоимость по таким договорам составила 1 058 200 тыс. рублей.

Все расчеты за отгружаемый товар, работы, услуги осуществлялись в денежной форме.

За 2024 год начислено налогов и неналоговых платежей, страховых взносов на сумму более 963 млн. рублей. Текущие платежи в бюджет всех уровней оплачиваются в размере 100% денежными средствами.

Задолженность по заработной плате Общество не имеет. Заработная плата выдается ежемесячно в сроки, установленные Положением об оплате труда работников ООО «ОКНО ТВ».

## 3. Описание основных положений учетной политики для целей бухгалтерского учета

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Принципы составления Отчета о движении денежных средств.

В Организации в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Организации денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ,
- денежные потоки в связи с посредническим договором.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДФЛ и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы персонала, отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

**Доходами** организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав). При этом, днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату. Прибылью признается полученный доход, уменьшенный на величину произведенных расходов. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования или распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будет произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;

- выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Если сумма выручки выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.

Если в отношении денежных средств и иных обязательств, и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

**Расходы** признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

№ п/п	Объект учетной политики	Способы организации и ведения бухгалтерского учета	Обоснование
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером	Федеральный Закон о бухгалтерском учете от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, вступивший в действие 01.01.2013 г.
2	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	Разрабатывается на основе типового Плана счетов (приложение «План счетов»).	п.9 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов

			от 29.07.1998 № 34н
3	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная	Федеральный закон о бухгалтерском учете от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, вступившего в действие 01.01.2013 г.
4	Формы первичных документов	При оформлении фактов хозяйственной жизни применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата, а также используются формы первичных учетных документов, согласованные сторонами договора, если они отличаются от утвержденных учетной политикой.	Федеральный закон о бухгалтерском учете от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, вступившего в действие 01.01.2013 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден Приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.
5	Организация документооборота	В соответствии с утвержденным графиком (приложение к УП для целей бухгалтерского учета «График документооборота»).	ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден Приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.
6	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем Общества, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.	ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден Приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.

7	Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	В рублях и копейках	п.25 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н.
8	Формы бухгалтерской отчетности	Разрабатываются на основе рекомендуемых типовых форм (приложение «Формы бухгалтерской отчетности»)	ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден Приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н .
9	Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям	1. На бумажных носителях.	Федеральный закон о бухгалтерском учете от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, вступившего в действие 01.01.2013 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден Приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.
		2. В электронном виде.	
10	Способ признания доходов и расходов	Метод начисления	п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.05.99 г. № 32н; п. 12 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.05.99 г. № 33н.

11	Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль	Путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов, обязательств.	п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденные Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 Г. № 114н.
12	Условия признания актива в качестве основных средств	<ul style="list-style-type: none"> <li>- имеет материально-вещественную форму;</li> <li>- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд.</li> <li>- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</li> <li>- способен приносить экономические выгоды в будущем.</li> </ul>	П.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 «204н.
13	Переоценка основных средств	Не проводится.	П.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 «204н.
14	Первоначальная оценка ОС	ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Это общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Лимит для отдельного ОС устанавливается равный 100 000 и более рублей.	П.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 «204н.

15	Способ признания имущества стоимостью не более 100 000 руб. за единицу	Учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на хранение» в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах.	П. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.
16	Обесценение основных средств	Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.	(IAS)36 «Обесценение активов» ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
17	Расходы на ремонт ОС	Первоначальная стоимость ОС увеличивается, если одновременно выполняются следующие условия: -периодичность проведения ремонта более 12 месяцев -сумма затрат существенна (100 000 и более) -период получения экономических выгод от понесенных затрат существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования ОС. Затраты на осуществление всех иных видов ремонта основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место быть.	П. 10 ФСБУ 6/2022 «Основные средства»

18	Начисление амортизации основных средств	<p>Линейный способ. База для начисления амортизации равна разнице между балансовой и ликвидационной стоимостью. Ликвидационную стоимость определяют работники организации, отвечающие за эксплуатацию приобретаемых основных средств. При увеличении первоначальной стоимости ОС в результате модернизации, реконструкции, дооборудования годовая сумма амортизационных отчислений пересчитывается исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на затраты на модернизацию, реконструкцию, дооборудования и оставшегося срока полезного использования, в том числе пересмотренного срока полезного использования реконструированного, модернизируемого объекта.</p>	<p>ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», принят приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н п.п. «ж» п.5, п.18 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» пункты 17, 24.</p>
19	Условия признания актива в качестве нематериальных активов	<p>Объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) не имеет материально-вещественной формы; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату</p>	<p>ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.</p>

		<p>во временное пользование, для управленческих нужд;</p> <p>в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</p> <p>г) способен приносить организации экономические выгоды в будущем;</p> <p>д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.</p> <p>Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, имеющими стоимость ниже лимита 100 000 рублей за единицу</p>	
20	Начисление амортизации нематериальных активов	<p>Линейный способ Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.</p> <p>Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в БУ. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.</p>	<p>ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.</p>
21	Оценка приобретаемых материалов и сырья	По фактической себестоимости приобретения	<p>п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н</p>

22	Оценка списываемых материально-производственных запасов	Метод оценки -по ФИФО	пп. в) п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
23	Способ списания управленческих, коммерческих расходов	Списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.05.99 г. № 33н
24	Признание права пользования (аренда)	<p>Общество признает предмет аренды офисных и складских помещений на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. Общество не признает предмет аренды в качестве ППА в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;</li> <li>- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;</li> </ul> <p>При этом договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже его справедливой</p>	П. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

		стоимости на дату выкупа, а также Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.	
25	Арендные платежи	Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды согласно условиям договора	П. 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.
26	Учет и стоимость ППА и обязательств по аренде	Общество признает первоначальную оценку Права пользования активом, равную величине первоначальной оценке обязательства по аренде, которая определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования Общество применяет средневзвешанную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в целом по РФ (ставка Банка России)	П.10 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н
27	Амортизация ППА	ППА амортизируется по тем же правилам, по которым Общество амортизирует собственные основные средства, схожие по характеру применения. СПИ не должен превышать срок аренды. Амортизация относится на текущие затраты Общества.	П. 17 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н

28	Оценка незавершенного производства	Оценка незавершенного производства по выполняемым работам на конец текущего месяца производится на основании данных о сумме прямых затрат по невыполненным работам, в том числе и работам в части невыполненных этапов в разрезе каждого договора.	п.64 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».
29	Оценка остатков готовой продукции	Остатки готовой продукции оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи.	п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
30	Учет выпуска продукции (работ, услуг)	Без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н.
31	Оценка приобретаемых товаров	По фактической стоимости приобретения.	п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
32	Оценка приобретаемой тары	По фактической стоимости приобретения	п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
33	Оценка финансовых вложений	Финансовые вложения при выбытии списываются по стоимости единицы.	п. 8 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н п. 20 ПБУ 19/02, Приказ Минфина РФ от 10.12.02 №126н (ред. от 27.11.2006)

34	Способ начисления доходов по векселям (облигациям)	В составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления	п.15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам и затрат по их обслуживанию», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н
35	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания	п.65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н
36	Создание резервов по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается Обществом исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении оплаты конкретной дебиторской задолженности, то резерв по такому долгу не создается. Отчетным периодом является первый квартал, полугодие, девять месяцев, год. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.	«Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 25.10.1010 № 132н
37	Создание резерва на оплату отпусков	Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно на	ПБУ 1/2008

		<p>последнее число месяца. Резерв (оценочное обязательство) рассчитывается по каждому сотруднику отдельно. Формула расчета: <math>ОР = СЗ \times Д</math>, где ОР – отчисления в резерв, руб. СЗ = среднедневной заработок, руб. Д – количество дней отпуска, «заработанных» работником за отчетный период. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.</p>	
--	--	---	--

### Переход на ФСБУ 14/2022

Для отражения последствий изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 применяется Альтернативный, единовременный переход, при котором не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Все изменения, связанные с применением ФСБУ 14/2022, отражаются 31 декабря 2023 года.

С 01 января 2024 года в бухгалтерском учете установлен лимит за единицу объекта НМА равный 100 000 рублей с учетом уровня существенности. Процентное соотношение, согласно рекомендациям БМЦ Р-Х/2020-КпР, 5% от прибыли до налогообложения.

При переходе на ФСБУ 14/2022 была проведена инвентаризация нематериальных активов. По итогам инвентаризации:

1. В активе баланса организации числятся НМА товарные знаки, которые не признаются НМА по ФСБУ 14/2022, так как ниже стоимостного лимита и списываются на нераспределенную прибыль в межотчетный период.

31.12.2023 г. в учете Общества отражены следующие корректировочные записи:  
Руб.

Д-т	К-т	Сумма	Наименование хозяйственной операции
05	84	206 514,26	Списана накопленная амортизация
84	04	217 492,38	Списана первоначальная стоимость

015		10 978.12	Малоценные НМА учтены на забалансовом счете.
-----	--	-----------	--

2. В Активе баланса Общества числится НМА: сайт компании. Сайт был приобретен 13.08.2019 г. Первоначальная стоимость 803 740 руб. Амортизация 715 486,36 руб.

Сайт Общества признается НМА и по ФСБУ 14/2022, и по ПБУ 14/2007.

Ликвидационная стоимость данного НМА признается равной нулю, так как  
- нет договора, обязывающее другое лицо выкупить НМА в конце срока полезного использования;

- активного рынка НМА не существует;

- нет вероятности того, что активный рынок сложится в конце СПИ

Корректировок в межотчетный период нет. СПИ устанавливается равным 10 лет.

3. По результатам инвентаризации РБП установлено, что в составе РБП числятся 32 объекта неисключительных прав с балансовой стоимостью менее 100 000 рублей в общей сумме 510 270,65 рублей. Такие объекты подлежат единовременному списанию на расходы, так как не отвечают признакам НМА по ФСБУ 14/2022:

31.12.2023 г. в учете Общества отражены следующие корректировочные записи:

Руб.			
Д-т	К-т	Сумма	Наименование хозяйственной операции
84	97	510 270,65	Списаны активы в части суммы остатка на счете 97.
015		510 270.65	Неисключительные права учтены на забалансовом счете.

31.12.2023 г. в учете Общества отражены следующие корректировочные проводки согласно ПБУ 18/02:

Руб.			
Д-т	К-т	Сумма	Наименование хозяйственной операции
84	09	132 165,31	Отражение отложенного налогового актива
77	84	27 915,56	Отражение отложенного налогового обязательства

В результате альтернативного перехода на ФСБУ 14/2022 остатки в бухгалтерском балансе за 2024 год в виде входящего остатка по графе на 31.12.2023 года будут изменены:

По строке 1110 «Нематериальные активы»

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль»

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке «1180 «Отложенные налоговые активы»

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>			(416)	
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110		(11)	
	Отложенные налоговые активы	1180		104	
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Прочие оборотные активы	1260		(510)	
	<b>ПАССИВ</b>			(417)	
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
	Нераспределенная прибыль	1370		(417)	

В отчете о финансовых результатах

Пояснения	Наименования показателя	Код	За Январь-Декабря 2024 года	За Январь- Декабрь 2023 года
	Результат от прочих операций, не включаемых в Чистую прибыль (убыток) периода	2520		(520)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в Чистую прибыль (убыток) периода.	2530		104
	Совокупный финансовый результат	2500		(416)

В отчете об изменениях капитала:

## 1) Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставной капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	ДК	РК	НРП	Итого
Уменьшение капитала, Всего:	3220					(416)	(416)
В том числе: убыток	3221					(416)	(416)
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	3200					(416)	(416)

## 2) Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

## 3)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	Изменения капитала за 2023 года		На 31 декабря 2023 г.
			За счет ЧП	За счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок. Корректировка в связи с: изменением УП, исправлением ошибок после корректировок	3410		(416)		(416)
В том числе: НРП: до корректировок. Корректировка в связи с : изменением УП, исправлением ошибок после корректировок	3411		(416)		(416)

## 4. Капитал

Величина уставного капитала не менялась и составляет 10 млн. рублей.

## 5. Займы и кредиты

В отчетности ООО «ОКНО ТВ» обязательства, включая кредиторскую задолженность, относятся к краткосрочным, если срок их погашения составляет менее 12 месяцев, а задолженность по кредитам и займам относится к долгосрочной задолженности, если срок ее погашения, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

В 2024 году заемные и кредитные средства не привлекались.

В 2023 году были и получены и погашены займы в размере 70 млн. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года на балансе Общества займы и кредиты отсутствуют.

## 6. Задолженность перед учредителями по выплате доходов

Задолженности перед учредителями по выплате доходов предприятие не имеет.

## 7. Финансовые вложения

На 31.12.2024 на балансе организации долгосрочные финансовые вложения на общую сумму 1 531 тыс. рублей, на 31.12.2023 на сумму 2 516 тыс. рублей, в том числе

Вклады в Уставной фонд других предприятий:

Наименование предприятия	Номер договора	Сумма вклада с учетом резерва под обесценение, тыс. руб. 2024 год	Сумма вклада с учетом резерва под обесценение, тыс. руб. 2023 год
ООО «Индустрия»	Договор купли-продажи доли в уставном капитале 77АБ 8347664 от 16.03.2016	Доля учредителей (фин.вложения) в размере 6000. Создан резерв под обесценение в размере 4 810. Резерв создан в связи со снижением стоимости чистых активов ООО «Индустрия». На конец года, с учетом резерва фин.вложения 1190	Доля учредителей (фин.вложения) в размере 6000. Создан резерв под обесценение в размере 3 825. Резерв создан в связи со снижением стоимости чистых активов ООО «Индустрия». На конец года, с учетом резерва фин.вложения 2175

Техсервис Okno-tv.kz	Договор купли- продажи 51% доли Уставного капитала ТОО «Time Line Projects»	81	81
ООО «Ньютек»	Договора купли- продажи доли в уставном капитале: № 77АД 3274782; № 11 АД 3274786 соответственно 0,65% и 25,35% долей в уставном капитале	260	260
<b>Всего:</b>		<b>1 531</b>	<b>2 516</b>

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 на балансе организации нет краткосрочных финансовых вложений.

#### **8. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Страховые взносы- всего (единый налог)	- 41 216	-37 423
Фонд обязательного страхования от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний.	- 475	-435
<b>Итого:</b>	<b>- 41 691</b>	<b>-37 858</b>

#### **9. Задолженность по налогам и неналоговым платежам**

Задолженность перед бюджетом по налогам и неналоговым платежам имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование налога (платежа)	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Налог на прибыль	-5 795	-143 249
Налог на добавленную стоимость	- 183 840	-63 714
Налог на доходы физических лиц	+6	+ 569
Транспортный налог	- 3	- 3
<b>Итого:</b>	<b>-189 632</b>	<b>-206 397</b>

На 31.12.2024 года переплата по Единому налогу составила 12 471 тыс. руб.

## 10. Раскрытие информации по расходам и доходам Общества

Расшифровка коммерческих расходов:

Наименование расхода	Значение, тыс. руб. 2024 г.	Значение, тыс. руб. 2023 г.
Амортизация НМА	0	181
Амортизация ОС	2 317	3 570
Аренда склада	20 646	16 501
Гарантийное обслуживание	5 261	13 182
Командировочные расходы	3 749	2 385
Прочие расходы	552	1 468
Расходы на бензин, ремонт транспортных средств, предрейсовый медицинский осмотр	659	1 136
Заработная плата с начислениями	589 310	539 226
Расходы на рекламу и маркетинг	1 742	1 686
Сертификация товара	1 222	1 516
Расходы по страхованию	2 541	1 679
Тара и упаковка	100	91
Транспортные расходы	857	543
Транспортный налог	10	11
Услуги по доставке документов	0	0
Утилизация оборудования	0	0
<b>Итого</b>	<b>628 966</b>	<b>583 175</b>

## Расшифровка управленческих расходов:

Наименование расхода	Значение, тыс. руб. 2024 г.	Значение, тыс. руб. 2023 г.
Аренда офиса	26 437	26 714
Амортизация основных средств, НМА	2 736	0
Инструменты	239	131
Информационно-консультационные, юридические и нотариальные услуги	11 492	13 424
Канцтовары	1 932	1 761
Командировочные расходы	0	1 858
Страхование, СРО, членские взносы	396	288
Обустройство офиса	576	685
Обучение сотрудников	1 200	87
ОС менее 100 000	2 131	3 295
Представительские расходы	1 195	1 267
Расходы на медицинские услуги	6	41
Заработная плата с начислениями	166 902	139 750
Расходы на ремонт ОС	859	446
Софты и базы данных	4 711	2 988
Спецодежда	743	822
Услуги связи	2 931	2 810
Хоз.нужды	924	427
Транспортные расходы	94	146
Добровольное медицинское страхование	4 390	4 170
Прочие услуги сторонних организаций	33	978
<b>Итого</b>	<b>229 927</b>	<b>202 088</b>

## Расшифровка прочих доходов и расходов

<b>Наименование</b>	<b>Доходы за 2024 год в тыс. руб.</b>	<b>Доходы за 2023 год в тыс. руб.</b>
Проценты, начисленные на остаток по счету	53 550	52 729
Дивиденды полученные	92 285	44 998
Прибыль прошлых лет	12 824	28 676
Прочие внереализационные доходы	92	2 446
Корректировка срока полезного использования ОС (МСФО 6/2022)	5 286	0
Курсовые разницы	6 780	
Списание кредиторской задолженности	16 842	
Реализация ОС	1 333	
Отчисления в оценочные резервы	2 775	
<b>Итого</b>	<b>191 767</b>	<b>128 849</b>

<b>Наименование</b>	<b>Расходы за 2024 год в тыс. руб.</b>	<b>Расходы за 2023 год в тыс. руб.</b>
Уплата госпошлины	53	214
Благотворительность	448	0
Комиссия на банковскую гарантию	9 050	4 137
Материальная помощь	200	220
НДС без счета-фактуры, НДС по бракованным товарам, НДС по безвозмездной передаче, НДС по договору пожертвования и прочий НДС.	890	924
Убыток прошлых лет	0	525
Прочие расходы	2 195	1 755
Расходы на праздники, подарки,	6 900	6 868
Расходы на услуги банка	728	1 058
Списание недостачи	989	644
Курсовые разницы	0	7 082
Расходы при конвертации валюты	310	2 929
Формирование резерва под обесценение финансовых вложений	986	919
Формирование резерва по сомнительным долгам	20	97 569

Услуги по флористическому обслуживанию	108	127
Штрафы	100	49
Проценты по договорам аренды	10 186	2 202
Проценты с заемных средств	0	2 586
Расходы по гарантийным обязательствам	424	1 048
<b>Итого</b>	<b>33 587</b>	<b>130 859</b>

### 11. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

Наименование РБП	Вид актива	Строка (подстрока) в отчетности	Сумма на 31.12.24	Сумма на 31.12.23
Сертификат на гарантийное обслуживание, банковские гарантии более, Срок более 1 года.	«Прочие внеоборотные активы»	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса	1 574	2 314
Сертификация товара	«Запасы»	Строка 1210 «Запасы» раздела II баланса	2 238	3 445
Прочие (банковские гарантии менее 1 года)	«Прочие оборотные активы»	Строка 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II баланса	1 454	5 048
<b>ИТОГО:</b>			<b>5 266</b>	<b>10 807</b>

### 12. Расчеты в иностранной валюте

Акты и обязательства, выраженные в валюте пересчитаны по курсу ЦБ на 31.12.2024 г.

Курс евро – 106,1028

Курс доллара – 101,6797

Курс китайского юаня – 13,4272

### **13. Изменение оценочных обязательств и значений**

На 31.12.2024 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату труда отпусков в размере 16 117 тыс. руб.

Предположительный срок погашения оценочного обязательства – январь - июль 2024 года.

На 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 11 314 тыс. руб. Оценочное обязательство 2022 года погашено в 2023 году полностью.

На 31.12.2024 года в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 153 744 тыс. руб. Предположительный срок погашения не известен. Часть предприятий, по которым начислен резерв, находятся в стадии банкротства и не исключены из ЕГРЮЛ, часть предприятий являются нерезидентами из не дружественных стран.

На 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 154 327 тыс. руб.

На 31.12.2024 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по обесценению финансовых вложений на сумму 4 811 тыс. руб.

На 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по обесценению финансовых вложений на сумму 3 825 тыс. руб.

На 31.12.2024 года в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по обесценению материальных ценностей на сумму 6 078 тыс. руб.

На 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по обесценению материальных ценностей на сумму 229 тыс. руб.

На 31.12.2024 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по производственной премии сотрудников на сумму 52 347 тыс. руб.

Предположительный срок погашения – первое полугодие 2025 года.

На 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности отражено оценочное значение по производственной премии сотрудников на сумму 80 020 тыс. руб.

Оценочное обязательство по производственной премии за 2023 год было погашено полностью в 2024 году.

### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

При расчете налога на прибыль используется метод начисления.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 01 января 2025 года.

На 31 декабря 2024 года в бухгалтерском учете отражаются корректировки отложенных налогов по счету 99 «Прибыли и убытки».

Тыс.руб.

Д-т	К-т	Сумма	Наименование хозяйственной операции
09	99	76 225	Отражена корректировка отложенных налоговых активов (свернуто)
99	77	(82 293)	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств (свернуто)

В результате корректировки в бухгалтерском балансе за 2024 год затрагиваются следующие показатели (свернуто):

1180 «Отложенный налоговый актив»;

1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

1420 «Отложенное налоговое обязательство».

*Фрагмент бухгалтерского баланса*

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2024
1	2	3	4
	<b>АКТИВ</b>		
	I. Внеоборотные активы		
	Отложенные налоговые активы	1180	
	<b>ПАССИВ</b>		
	III. Капитал и резервы		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 068)
	IV. Долгосрочные обязательства		
	Отложенные налоговые обязательства		6 068
	<b>БАЛАНС</b>		

## Фрагмент отчета о финансовых результатах

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабря 2024 года	Ставка налога
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(286 810)	20%
	Текущий налог на прибыль	2411	(212 998)	20%
	Отложенный налог на прибыль	2412	(67 745)	20%
	В т.ч.	2412	(6 067)	5%

## Расшифровка (в тыс.руб.) Отложенных Налоговых Обязательств в 2024 году

Вид Обязательств	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
НЗП (ОНО возникло из-за разного отражения в бухучете и налоговом учете договоров с длительным поэтапным циклом изготовления)		1 600	4 257	399 004		396 347
Основной средства		656	611	1 277		1 322
Арендные обязательства (МСФО 25/2018. Возникает в результате отражения ППА и обязательства по аренде в течение всего срока аренды по договору)		16 655	569	2 307		18 392

Курсовые разницы (С 2022 года положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам признаются только при погашении задолженности (Отрицательные курсовые разницы в 2022 году по-прежнему признаются и при погашении задолженности, и на последнее число месяца)		15 795	2 353	9 288		22 731
Нематериальные активы		28	25	19		22
Резерв сомнительных долгов				63		63
<b>ИТОГО:</b>		<b>34 734</b>	<b>7 815</b>	<b>411 957</b>		<b>438 876</b>

Расшифровка (в тыс.руб.) Отложенных Налоговых Обязательств в 2023 году

Вид Обязательств	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
НЗП (ОНО возникло из-за разного отражения в бухучете и налоговом учете договоров с длительным поэтапным циклом изготовления)		5 593	14 540	10 547		1 600
Основные средства		991	441	106		656
Арендные обязательства (МСФО 25/2018. Возникает в результате отражения ППА и обязательства по аренде в течение		4 521	-161	11 973		16 655

всего срока аренды по договору)						
Курсовые разницы (С 2022 года положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам признаются только при погашении задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ в ред. Закона № 67-ФЗ). Отрицательные курсовые разницы в 2022 году по-прежнему признаются и при погашении задолженности, и на последнее число месяца.		5 193	-9 968	635		15 795
Нематериальные активы (переходный период)				28		28
<b>ИТОГО:</b>		<b>16 298</b>	<b>4 852</b>	<b>23 261</b>		<b>34 734</b>

Расшифровка (в тыс.руб.)Отложенных Налоговых Активов в 2024 году

Вид Обязательств	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
НЗП (ОНА возник из-за разного отражения в бухгалтерском и налоговом учете договоров с длительным циклом изготовления)	2 627		314 011	1 757	314 881	
Резервы по сомнительным долгам (ОНА возникло из-за	19 714		4 992	209	24 497	

разных условий начисления в бухучете и налоговом учете)						
Оценочные обязательства и резервы (ОНА возник из-за начисления резерва только в бухгалтерском учете)	18 267		16 788	17 939	17 116	
Товары (ОНА возник из-за начисления резерва только в бухгалтерском учете)	46		1 431	0	1 476	
Арендные обязательства (разница возникла из-за отражения арендных платежей в бухгалтерском учете как ППА, в налоговом – это косвенный расход текущего периода)	16 886		6 842	4 182	19 545	
Финансовые вложения	765		438		1 203	
Нематериальные активы	30			30		
Расходы будущих периодов	102		198	176	124	
Убыток текущего периода			3 690	3 690		
Дебиторская задолженность (валютный коридор по отгруженному товару в 2022 году, а налог на прибыль начислен за 2022 в 2023 году после сдачи годового баланса)			2 545	2 545		
Курсовые разницы	19 772		13 466	3 542	29 696	

по расчетам в валюте (с 2022-2023 года положительные и отрицательные курсовые разницы по требованиям и обязательствам признаются только при погашении задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ в ред. Закона № 67-ФЗ). В бухгалтерском учете положительные и отрицательные курсовые разницы признаются при погашении задолженности и на отчетную дату (ПБУ 3/2006)						
<b>ИТОГО</b>	<b>78 209</b>		<b>364 400</b>	<b>34 070</b>	<b>408 538</b>	

Расшифровка (в тыс.руб.) Отложенных Налоговых Активов в 2023 году

Вид Обязательств	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
НЗП (ОНА возник из-за разного отражения в бухгалтерском и налоговом учете договоров с длительным циклом изготовления)	5 592		9 759	12 725	2 627	
ОС (первоначальная стоимость которых от 40 до 100 тыс. руб. включительно)						
Резервы по сомнительным долгам (ОНА возникло из-за	200		19 824	310	19 714	

разных условий начисления в бухучете и налоговом учете)						
Оценочные обязательства и резервы (ОНА возник из-за начисления резерва только в бухгалтерском учете)	15 594		18 621	15 948	18 267	
Товары (ОНА возник из-за начисления резерва только в бухгалтерском учете)	46			0,3	46	
Арендные обязательства (разница возникла из-за отражения арендных платежей в бухгалтерском учете как ППА, в налоговом – это косвенный расход текущего периода)	4 919		21 044	9 077	16 886	
Финансовые вложения	582		184		765	
Нематериальные активы (переходный период)			30		30	
Расходы будущих периодов (переходный период)			102		102	
Дебиторская задолженность (валютный коридор по отгруженному товару в 2022 году, а налог на прибыль начислен за 2022 в 2023 году после сдачи годового баланса)			5 658	5 658		
Курсовые разницы			27 632	7 860	19 772	

по расчетам в валюте (с 2022-2023 года положительные и отрицательные курсовые разницы по требованиям и обязательствам признаются только при погашении задолженности (п. п. 7. 1 п. 4 ст. 271 НК РФ в ред. Закона № 67-ФЗ). В БУ положительные и отрицательные курсовые разницы признаются при погашении задолженности на отчетную дату (ПБУ 3/2006)						
<b>ИТОГО:</b>	<b>26 932</b>		<b>102 722</b>	<b>51 578</b>	<b>78 209</b>	

*В 2024 году сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 1 476 794 тыс. руб.*

*Условный налог на прибыль составил  $1\,476\,794 \times 20\% = 295\,359$  тыс. руб.*

*Текущий налог на прибыль ставил 212 998 тыс. руб.*

*Отложенный налог на прибыль = отложенные налоговые активы – отложенные налоговые обязательства =  $(288\,147 - 34\,042) + (7\,792 - 329\,640) = 67\,744$ .*

*Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2024 году 3 840 тыс. руб.*

*Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2024 году 18 457 тыс. руб.*

*Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:*

*Текущий налог на прибыль = условный налог на прибыль –/+ отложенный налог на прибыль + ПНО – ПНА составляет:*

$$212\,998 = 295\,359 + 3\,840 - 18\,457 - 67\,744$$

*В 2023 году сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 1 245 879 тыс. руб.*

*Условный налог на прибыль составил  $1\,245\,879 \times 20\% = 249\,176$  тыс. руб.*

*Текущий налог на прибыль ставил 265 634 тыс. руб.*

Отложенный налог на прибыль = отложенные налоговые активы – отложенные налоговые обязательства = (102 722 – 51 578) + (4 854 – 23 262) = 32 736.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2023 году 3 917 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2023 году 20 195 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль = условный налог на прибыль –/+ отложенный налог на прибыль + ПНО – ПНА

$$265\ 634 = 249\ 176 + 32\ 736 + 3\ 917 - 20\ 195$$

### 15. Забалансовый учет

На 31.12.2023 на забалансовых счетах отражены суммы:

- ТМЦ на складах (счет 002.01) – 860 383 руб.
- Основные средства менее 100 и 40 тыс. руб. (счет 002.04) – 1 454 050 руб.
- Мебель менее 100 и 40 тыс. руб. (счет 002.05) – 1 821 521 руб.
- Бланки строгой отчетности, трудовые книжки (счет 006) на сумму 570 руб.;
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007) на сумму 914 045 тыс. руб.
- Малоценные НМА в эксплуатации (счет 015) на сумму 1 369 954 руб.
- обеспечений обязательств и платежей выданных, тыс. руб.

№ п/п	Вид обязательства	Банк	Заказчик	Договор	Сумма
1	Банковская гарантия	РосДорБанк ПАО	Госфильмофонд	07/24/44/А/НП от 10.06.2024 г.	47 486
2	Банковская гарантия	Совкомбанк ПАО	ИП Рахманова Г.Р.	04/2024-АР от 15.03.2024 г.	27 101
3	Банковская гарантия	Совкомбанк ПАО	Национальный спортивный телеканал	000074/МТСН- 203168-2024- ТД_Р от 05.12.2024 г.	66 334
4	Банковская гарантия	Совкомбанк ПАО	Национальный спортивный телеканал	000022/МТСН- 191270-2024- ТД_Р от 30.05.2024 г.	231 076
5	Банковская гарантия	РосДорБанк ПАО	Национальный спортивный телеканал	000046/МТСН- 190094-2024- ТД_Р от 19.06.2024 г.	23 476
6	Банковская гарантия	Совкомбанк ПАО	Национальный спортивный телеканал	000075/МТСН- 193161-2024- ТД_Р от 30.07.2024 г.	28 085
7	Банковская гарантия	Совкомбанк ПАО	Национальный спортивный	000118/МТСН- 195725-2024-	3 849

			телеканал	ТД_Р от 29.08.2024 г.	
8	Банковская гарантия	РосДорБанк ПАО	Останкино ФГУП	179/Д-24 от 15.03.2024 г.	38 005
9	Банковская гарантия	РосДорБанк ПАО	Останкино ФГУП	366/Д-24 от 15.05.2024 г.	36 594
Итого					<b>502 006</b>

## 16. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

В феврале 2025 года (до даты подписания и принятия бухгалтерской отчетности за 2024 год) подписаны дополнительные соглашения с заказчиком по корректировке стоимости проданного товара (выручки) в 2024 году в связи со срабатыванием валютного коридора на момент оплаты на сумму 5 205 тыс. руб. (включая НДС). Для определения уровня существенности организация использует Рекомендации БМЦ Р-Х/2020-КлР «Базовые принципы существенности».

Для расчета общего уровня компания применяет показатель «Прибыль до налогообложения». Базовое процентное значение – 5%.

Уровень существенности рассчитывается путем умножения среднего базового показателя (Прибыль до налогообложения) на базовое процентное значение уровня существенности. Среднее значение показателя рассчитывается на основе фактических данных за прошлый год.

Следуя принципу осмотрительности, полученное значение уровня существенности умножается на 70%.

Расчет:

Прибыль до налогообложения за 2023 год – 1 245 879 x 5% = 62 294 тыс. руб.  
62 294 x 70% = 43 606 тыс. руб.

Увеличение стоимости товара без НДС 4 338 тыс. руб. меньше полученного уровня существенности.

Таким образом, в Обществе отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год.

## 17. Информация о связанных сторонах

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и Федерального Закона № 135-ФЗ от 26/07/2006 «О защите конкуренции» были выделены следующие связанные стороны:

1. Собственники компании: Волов Александр Михайлович, Антипов Олег Николаевич, Антипова Ирина Анатольевна, Гляненок Игорь Алексеевич.
2. Дочерние организации: ООО «Индустрия», Техсервис ОКНО-tv, ООО «Ньютек»
3. Взаимозависимые компании: ООО «Телерент ТВ», ООО «ОКНО-ТВ Петербург», ООО «Телерент», ООО «Медиа Технолоджи», ООО «Аудиопроект», ООО «Студия Энтузиаст», ООО «ОКНО-АУДИО», ООО «Е ТВ», ООО Етерра Медиа», ООО «Контролируй игру», ООО «Меркатор Мульти», ООО «Альянс СВ» - участники Общества являются контролирующими лицами указанных компаний.
4. Генеральный директор в 2024 году - И.В. Ягупов.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

#### **Информация об операциях с собственниками компании и дочерними компаниями в 2024 году**

Связанная сторона	Операции между организацией и связанной стороной (вид операции, объем) в стоимостном выражении в 2024 году.	Операции между организацией и связанной стороной (вид операции, их цель), объем в стоимостном выражении за 2023 год
Волов Александр Михайлович	Выплаченные дивиденды – 353 906 тыс. руб.	Выплаченные дивиденды – 544 583 тыс. руб.
Антипов Олег Николаевич	Выплаченные дивиденды – 325 211 тыс. руб.	Выплаченные дивиденды – 500 427 тыс. руб.
Антипова Ирина Анатольевна	Выплаченные дивиденды – 100 433 тыс. руб.	Выплаченные дивиденды – 154 544 тыс. руб.
Гляненок Игорь Алексеевич	Выплаченные дивиденды – 176 953 тыс. руб.	Выплаченные дивиденды – 272 291 тыс. руб.
ООО «ИНДУСТРИЯ»	Операций нет	Операций нет
Техсервис Окно-tv.kz	Операций нет	Операций нет
ООО «Ньютек»	Полученные дивиденды – 99 285 тыс. руб.	Полученные дивиденды – 44 998 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2024 год (суммы указаны в руб. с НДС)

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками					
ООО «Аудиопроект»	Поставка товара	0,50	7 646 511,50	6 651 370,00	995 142,00

Дебиторская задолженность за 2023 год (суммы указаны в руб. с НДС)

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2023	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками					
ООО «Аудиопроект»	Поставка товара	334 484	26 148 371	25 813 887,50	0,50

Кредиторская задолженность за 2024 год (суммы указаны в руб. с НДС)

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками					
ООО «Аудиопроект»	Поставка товара	0,00	9 526 359,00	9 526 359,00	0,00

Кредиторская задолженность за 2023 год (суммы указаны в руб. с НДС)

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2023	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками					
ООО «Аудиопроект»	Поставка товара	354 965,61	27 890 397,48	28 245 363,09	0,00

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе Общества отсутствуют займы, выданные и полученные.

Займы, выданные и полученные в 2023 году

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2023	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Займы полученные					
Учредители Общества	Займы полученные	-----	70 000 000 руб.	70 000 000 руб.	-----
Учредители Общества	% по займу	-----	2 585 876,74 руб.	2 585 876,74 руб.	-----

С другими связанными сторонами операций не было.

### 5. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец (ФИО)/ИНН	Гражданство Бенефициарного владельца
Волов А.М. / ИНН 771521325130	Россия
Антипов О.Н./ ИНН 772334159118	Россия

К основному управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор

Информация о краткосрочных выплатах основному управленческому персоналу:

Год	Оплата труда	Оплата отпуска	Страховые взносы со всех выплат
2024	11 583	650	2 203
2023	8 826	508	1 999

### 18. Непрерывность деятельности

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и Обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

### 19. Условные факты хозяйственной жизни

На конец 2024 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает истцом по 2 искам на сумму 14 872 тыс. рублей и по одному иску на сумму 1 156 тыс. евро (по курсу на день возврата денежных средств).

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

### 20. Организация внутреннего контроля на предприятии в 2024 году

В ООО «ОКНО ТВ» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления, во всех подразделениях предприятия.

Организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей.

Назначены материально ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей организации.

Организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Организован контроль за применяемыми в организации бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа.

Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяется руководителем организации.

## **21. Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты в компании.**

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, нет.

Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, соблюдении сроков поставок продукции, участии в ценовом сговоре и т.п., нет.

Воздействие мирового кризиса не привело к ухудшению финансовых показателей Общества, объемы продаж увеличились по сравнению с прошлым годом. Изменений нормативно-правовой базы, ухудшающих положение оптовой торговли радио-, теле- и видеоаппаратурой, в данный период не было. Организационная структура, структуры собственности и управления Общества не изменились. Не происходили изменения в процессе закрытия квартальной или годовой финансовой отчетности (разделение обязанностей, привлечение новых или исключение персонала, участвующего в процессе закрытия финансовой отчетности и т. д.).

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягунов Иван Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	804	(697)	-	-	-	(19)	-	-	-	804	(716)
	5110	за 2023г.	1 021	(722)	-	(217)	207	(182)	-	-	-	804	(697)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы сайт okno-tv.ru	5101	за 2024г.	804	(697)	-	-	-	(19)	-	-	-	804	(716)
	5111	за 2023г.	804	(536)	-	-	-	(161)	-	-	-	804	(697)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	217	(186)	-	(217)	207	(21)	-	-	-	-	-

**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	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягунов Иван Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 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.	-	16 661	-	(16 661)	-
	5250	за 2023г.	-	84 661	-	(84 661)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	3 579	-	(3 579)	-
	5251	за 2023г.	-	542	-	(542)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2024г.	-	159	-	(159)	-
	5252	за 2023г.	-	1 647	-	(1 647)	-
Транспортные средства	5243	за 2024г.	-	3 232	-	(3 232)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2024г.	-	9 691	-	(9 691)	-
	5254	за 2023г.	-	82 472	-	(82 472)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягупов Иван  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	6 341	(3 825)	-	-	-	-	(985)	6 341	(4 810)
	5311	за 2023г.	6 081	(2 906)	260	-	-	-	(919)	6 341	(3 825)
в том числе: Вклад в УК	5302	за 2024г.	6 341	(3 825)	-	-	-	-	(985)	6 341	(4 810)
	5312	за 2023г.	6 081	(2 906)	260	-	-	-	(919)	6 341	(3 825)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	6 341	(3 825)	-	-	-	-	(985)	6 341	(4 810)
	5310	за 2023г.	6 081	(2 906)	260	-	-	-	(919)	6 341	(3 825)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягулов Иван  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
28 февраля 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 924 885	(229)	2 924 656	4 489 832	(6 000 499)	(5 850)	-	X	1 414 218	(6 079)	1 408 139
	5420	за 2023г.	635 659	(231)	635 428	6 947 735	(4 658 509)	2	-	X	2 924 885	(229)	2 924 656
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	539	-	539	5 582	(5 729)	-	-	-	392	-	392
	5421	за 2023г.	220	-	220	7 041	(6 722)	-	-	-	539	-	539
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	2 920 901	(229)	2 920 672	1 771 146	(3 280 459)	(5 850)	-	-	1 411 588	(6 079)	1 405 509
	5423	за 2023г.	631 038	(231)	630 807	5 352 111	(3 062 248)	2	-	-	2 920 901	(229)	2 920 672
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	2 136 372	(2 136 372)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 041 292	(1 041 292)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	576 717	(576 717)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	546 731	(546 731)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отображаются в составе "Запасов")	5407	за 2024г.	3 445	-	3 445	15	(1 222)	-	-	-	2 238	-	2 238
	5427	за 2023г.	4 401	-	4 401	560	(1 516)	-	-	-	3 445	-	3 445

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягупов Иван  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 984 171	(154 327)	1 823 826	-	(642 262)	-	583	-	-	-	3 165 735	(153 744)	
	5530	за 2023г.	881 425	(56 758)	1 813 810	-	(711 064)	-	(97 569)	-	-	-	1 984 171	(154 327)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 443 313	(154 327)	1 616 752	-	(259 025)	-	583	-	-	-	2 801 040	(153 744)	
	5531	за 2023г.	261 262	(55 758)	1 283 003	-	(100 952)	-	(98 569)	-	-	-	1 443 313	(154 327)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	513 853	-	183 544	-	(356 232)	-	-	-	-	-	341 165	-	
	5532	за 2023г.	616 744	(1 000)	504 199	-	(607 090)	-	1 000	-	-	-	513 853	-	
Прочая	5513	за 2024г.	23 884	-	11 009	-	(23 884)	-	-	-	-	-	11 009	-	
	5533	за 2023г.	2 854	-	23 487	-	(2 457)	-	-	-	-	-	23 884	-	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	3 121	-	12 521	-	(3 121)	-	-	-	X	X	12 521	-	
	5534	за 2023г.	565	-	3 121	-	(565)	-	-	-	X	X	3 121	-	
Итого	5500	за 2024г.	1 984 171	(154 327)	1 823 826	-	(642 262)	-	583	X	-	-	3 165 735	(153 744)	
	5520	за 2023г.	881 425	(56 758)	1 813 810	-	(711 064)	-	(97 569)	X	-	-	1 984 171	(154 327)	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	154 347	-	154 327	-	56 758	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	55 758	-	55 758	-	55 758	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	98 589	-	98 569	-	1 000	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	4 751 971	2 887 006	-	(3 326 153)	-	-	-	-	4 312 824
	5580	за 2023г.	3 066 414	4 177 759	-	(2 492 202)	-	-	-	-	4 751 971
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	169 273	37 431	-	(43 041)	-	-	-	-	163 663
	5581	за 2023г.	255 180	73 560	-	(159 467)	-	-	-	-	169 273
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 146 666	2 356 184	-	(3 029 008)	-	-	-	-	3 473 842
	5582	за 2023г.	2 213 574	3 023 264	-	(1 090 172)	-	-	-	-	4 146 666
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	436 020	487 260	-	(248 030)	-	-	-	-	675 250
	5583	за 2023г.	597 650	1 080 923	-	(1 242 553)	-	-	-	-	436 020
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	12	6 131	-	(6 074)	-	-	-	-	69
	5586	за 2023г.	10	12	-	(10)	-	-	-	-	12
Расчеты с работниками по оплате труда	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 751 971	2 887 006	-	(3 326 153)	-	X	-	-	4 312 824
	5570	за 2023г.	3 066 414	4 177 759	-	(2 492 202)	-	X	-	-	4 751 971

**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 \_\_\_\_\_

(подпись)

**Ягулов Иван****Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 775 785	812 962
Расходы на оплату труда	5620	689 505	645 937
Отчисления на социальные нужды	5630	168 650	150 982
Амортизация	5640	31 820	31 164
Прочие затраты	5650	329 504	185 510
Итого по элементам	5660	2 995 264	1 826 555
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 508 105	2 251 071
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 503 369	4 077 626

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягулов Иван  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	181 997	171 662	(208 980)	-	144 679
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	11 314	44 186	(39 383)	-	16 117
Резерв на выплату вознаграждений (премий)	5702	80 019	52 347	(80 019)	-	52 347
Обязательство ППА	5703	90 664	75 129	(89 578)	-	76 215

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягулов Иван  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	15 000
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	-	-	15 000
Выданные - всего	5810	502 007	276 465	186 669
в том числе:				
Банковская гарантия	5811	502 007	249 121	159 325
Поручительство	5812	-	27 344	27 344

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягулов Иван  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ягулов Иван  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.