

**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. | 2 757 | (1 205) | - | - | - | (254) | - | - | - | - | 2 757 | (1 460) |
| | 5110 | за 2023г. | 1 058 | (1 058) | 1 699 | - | - | (147) | - | - | - | - | 2 757 | (1 205) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2023г. | 1 058 | (1 058) | 1 399 | - | - | (128) | - | - | - | - | 2 457 | (1 186) |

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 | - | - | - |

с.2

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, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.3

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

| | | | | Изменения за период |
|--|--|--|--|---------------------|
| | | | | |

| 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. | 97 | - | - | - | 97 |
| | 5190 | за 2023г. | 1 466 | 331 | - | (1 699) | 97 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Сайт CMS Shopify {...} | 5181 | за 2024г. | 97 | - | - | - | 97 |
| | 5191 | за 2023г. | - | 97 | - | - | 97 |

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | 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 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 159 | (154) | - | - | - | (2) | - | - | - | 159 | (156) |
| | 5210 | за 2023г. | 159 | (121) | - | - | - | (33) | - | - | - | 159 | (154) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | 5201 | за 2024г. | 159 | (154) | - | - | - | (2) | - | - | - | 159 | (156) |
| | 5211 | за 2023г. | 159 | (121) | - | - | - | (33) | - | - | - | 159 | (154) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------|-----|-----------|-----------|
|-------------------------|-----|-----------|-----------|

| | | | |
|--|------|---|---|
| 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 | - | - |

с.6

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 | 89 | - | - |
| 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)

**Поплавский Максим
Кириллович**
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | поступления и затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | 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. | 1 941 | - | 1 941 | 4 474 | (4 804) | - | - | X | 1 611 | - | 1 611 |
| | 5420 | за 2023г. | 3 026 | - | 3 026 | 42 583 | (43 668) | - | - | X | 1 941 | - | 1 941 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 14 | - | 14 | 114 | (114) | - | - | - | 14 | - | 14 |
| | 5421 | за 2023г. | 31 | - | 31 | 30 | (47) | - | - | - | 14 | - | 14 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 1 927 | - | 1 927 | 10 | (340) | - | - | - | 1 597 | - | 1 597 |
| | 5423 | за 2023г. | 2 995 | - | 2 995 | 2 113 | (3 181) | - | - | 2 148 | 1 927 | - | 1 927 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | 141 | (141) | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | 75 | (75) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|------|-----------|---|---|---|--------|----------|---|---|---|---|---|---|
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | 36 989 | (36 989) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | 4 134 | (4 134) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | 3 451 | (3 451) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.9

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)

**Поплавский Максим
Кириллович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | 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. | 2 287 | - | 221 | - | (1 979) | - | - | - | - | 18 | - | 547 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 10 566 | - | 1 399 | - | (9 738) | - | - | - | - | - | 60 | 2 287 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 115 | - | - | - | (115) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2023г. | 48 | - | 106 | - | (40) | - | - | - | - | - | - | 115 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 1 194 | - | 3 | - | (1 182) | - | - | - | - | - | - | 15 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 10 433 | - | 375 | - | (9 614) | - | - | - | - | - | - | 1 194 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 978 | - | 217 | - | (682) | - | - | - | - | 18 | - | 531 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 85 | - | 917 | - | (84) | - | - | - | - | - | 60 | 978 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 2 287 | - | 221 | - | (1 979) | - | - | - | X | 18 | - | 547 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 10 566 | - | 1 399 | - | (9 738) | - | - | - | X | - | 60 | 2 287 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в 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. | - | 5 500 | 160 | - | - | - | - | - | 5 660 |
| | 5571 | за 2023г. | 3 762 | - | 93 | (3 856) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | 5 500 | 160 | - | - | - | - | - | 5 660 |
| | 5573 | за 2023г. | 3 762 | - | 93 | (3 856) | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 1 021 | 318 | - | (711) | - | - | 18 | - | 646 |
| | 5580 | за 2023г. | 523 | 1 000 | - | (560) | - | - | - | 60 | 1 023 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 642 | 1 | - | (410) | - | - | - | - | 234 |
| | 5581 | за 2023г. | 313 | 620 | - | (290) | - | - | - | - | 642 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 300 | - | - | (300) | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | - | 300 | - | - | - | - | - | - | 300 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 79 | 16 | - | (1) | - | - | 18 | - | 112 |
| | 5583 | за 2023г. | 131 | 79 | - | (168) | - | - | - | 37 | 79 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | - | 300 | - | - | - | - | - | - | 300 |
| | 5586 | за 2023г. | 79 | - | - | (103) | - | - | - | 24 | - |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 1 021 | 5 818 | 160 | (711) | - | X | 18 | - | 6 306 |
| | 5570 | за 2023г. | 4 285 | 1 000 | 93 | (4 416) | - | X | - | 60 | 1 023 |

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)

**Поплавский Максим
Кириллович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 311 | 39 932 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 4 732 | 6 269 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 786 | 1 039 |
| Амортизация | 5640 | 256 | 181 |
| Прочие затраты | 5650 | 4 969 | 4 898 |
| Итого по элементам | 5660 | 11 054 | 52 319 |
| 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 | 11 054 | 52 319 |

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

Руководитель _____
(подпись)

**Поплавский Максим
Кириллович**

(расшифровка подписи)

18 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 | 298 | 406 | (517) | - | 187 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 5701 | 298 | 406 | (517) | - | 187 |

Руководитель _____
(подпись)

**Поплавский Максим
Кириллович**

(расшифровка подписи)

18 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: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Поплавский Максим
Кириллович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Поплавский Максим**Кириллович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Твой Концерт» за 2024 год.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Твой Концерт»

Сокращенное наименование: ООО «ТК»

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Адрес юридического лица (место нахождения): 127006, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Садовая-Триумфальная, д. 12/14, стр.1, пом.2/4

Дата государственной регистрации общества: 29.06.2012

Сведения об учете в налоговом органе: Инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по г. Москве.

ОГРН юридического лица: 1127746504137

ИНН юридического лица: 7707779553

КПП юридического лица: 771001001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 09917875

Деятельность осуществляется на основании Устава Общества

Уставный капитал состоит из 100 долей, номинальной стоимостью 100 рублей каждая

Органами управления общества являются:

Высший орган управления – Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Создание совета директоров, коллегиального исполнительного органа в Обществе, не предусмотрено.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. – генеральный директор Поплавский Максим Кириллович

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности общества являются:

- Деятельность области исполнительских искусств
- Торговля розничная по информационно-коммуникационной сети Интернет

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет филиалов, выделенных на отдельный баланс, территориально обособленных подразделений и дочерних обществ.

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Ведение бухгалтерского учета возложено на стороннюю организацию.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом генерального директора № 13-УП от 25.12.2023г.

Численность сотрудников общества:

| Численность | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 | на 31 декабря 2022 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Численность сотрудников, чел. | 3 | 3 | 3 |

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86нВ составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. При признании в учете, оценка нематериальных активов производится по первоначальной стоимости, в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном ФСБУ 14/2022.

Способ оценки применяется ко всем нематериальным активам.

Товарные знаки учитываются в составе нематериальных активов если расходы на их приобретение или создание возможно идентифицировать от иных затрат на развитие бизнеса в целом, когда они отличаются от других нематериальных активов, пригодны для использования или продажи и способны приносить экономические выгоды организации в будущем и доступ иных лиц к данным нематериальным активам организация способна ограничить.

При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, организация применяет следующие критерии для оценки первоначальной стоимости: Рассрочка платежа (по договорам на приобретение нематериальных активов с рассрочкой) на период, превышающий 12 календарных месяцев после отчетной даты, но не превышающий 3 календарных месяца после этой даты и сумма которой не превышает 20 процентов от общей суммы обязательства по договору - признается несущественной, ставка дисконтирования к первоначальной стоимости таких активов не применяется,

процентный расход не исчисляется. Первоначальная стоимость такого нематериального актива равна стоимости, указанной в договоре на его приобретение.

| Период рассрочки | менее 12 месяцев после отчетной даты | более 12 месяцев после отчетной даты |
|---|--------------------------------------|---|
| Первоначальная стоимость актива по договору | Не дисконтируется | Дисконтируется с признанием процентного расхода в отчетном периоде, к которому относится рассрочка, в размере, превышающем 20 процентов от общей стоимости актива по договору |

По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствуют. Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и/или ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Информация по видам нематериальных активов представлена в таблице:

| № п. п. | Нематериальные активы по видам | Первоначальная стоимость на 31.12.2024 | Накопленная амортизация на 31.12.2024 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 |
|---------|-------------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | Видеоклипы | 87 | 83 | 4 |
| 2 | Обложки | 2 | | 2 |
| 3 | Произведения графики и дизайна | 1354 | 281 | 1 073 |
| 4 | Музыкальные произведения и каталоги | 1 058 | 1 058 | |
| 5 | Фотографии | 257 | 38 | 219 |
| | Итого | 2 758 | 1 460 | 1 298 |

Общество имеет незавершенные вложения в нематериальные активы на сумму 97 тыс. руб.

Общество продолжает использовать для получения экономических выгод нематериальные активы с полной погашенной стоимостью в сумме 1058 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы, сроки полезного использования по которым не определены, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Нематериальные активы, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» п. 1.1, 1.2, 1.3, 1.5 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Основные средства

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, принадлежащие обществу на праве собственности, отсутствуют.

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

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

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

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

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Сроки полезного использования устанавливаются в отношении каждого объекта основных средств. Применение единого срока полезного использования к группе объектов не применяется.

На основании акта комиссии о пересмотре сроков полезного использования основных средств, пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации.

Информация по группам основных средств представлена в таблице:

| № | Основные средства по группам | Первоначальная стоимость на 31.12.2024 | Накопленная амортизация на 31.12.2024 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 |
|---|------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | Компьютеры и оргтехника | 159 | 156 | 3 |
| | Итого | 159 | 156 | 3 |

2.3. Бухгалтерский учет аренды

Общество арендует нежилые помещения для использования под офисы.

Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н) так как по заключенному договору аренды Общество является стороной - Арендатором. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его

справедливой стоимости на дату выкупа. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Иное использование объектов основных средств в 2024г. не осуществлялось. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют. Объекты основных средств, полученные в лизинг, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют. Инвестиционная недвижимость не приобреталась.

2.4. Учет капитальных вложений

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180 и Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в эксплуатацию, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Долгосрочные активы к продаже и запасы, в отношении которых имеются ограничения прав по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют. Информация о запасах представлена в таблице:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 | на 31 декабря 2022 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Товары | 1611 | 1941 | 3026 |
| Итого: | 1611 | 1941 | 3026 |

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений п. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочную и долгосрочную. Обособленно отражена дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и прочая дебиторская задолженность. По сомнительной дебиторской задолженности создается резерв сомнительных долгов. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Неурегулированная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для целей бухгалтерского учета, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учтены денежные средства в рублях на счетах в банках, информация представлена в таблице:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024. | на 31 декабря 2023 | на 31 декабря 2022 |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 492 | 1 054 | 6 909 |
| Денежные средства в рублях (в пути) | 6 | 13 | 29 |
| Итого денежные средства | 498 | 1 067 | 6 938 |

2.8. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице:

| Прочие оборотные активы по видам | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 | на 31 декабря 2022 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты | - | 12 | 13 |
| Итого: | - | 12 | 13 |

2.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества.

Решения участников Общества в 2024 году об изменении суммы уставного капитала не принимались. Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2024 признается Шалимов Дмитрий Владимирович, гражданин Российской Федерации, участник, владеющий долей в уставном капитале в размере 100 процентов.

| Размер доли | Номинальная стоимость |
|----------------------------------|-----------------------|
| Доля в уставном капитале (100 %) | 10,0 |
| Итого: | 10,0 |

Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

2.10. Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений п. 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочную и долгосрочную. Обособленно отражена кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и прочая кредиторская задолженность. Просроченная и неурегулированная кредиторская задолженность отсутствует.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1430 "Оценочные обязательства" отражаются суммы оценочных обязательств по резерву ежегодных отпусков.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.12. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (Приказ Минфина РФ № 11н от 02.02.2011г.)

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

2.13. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- Генерального директора, который является единоличным исполнительным органом организации.

| № п. п. | Виды вознаграждений | за 2024 год | за 2023 год | за 2022 год |
|---------|--|-------------|-------------|-------------|
| 1. | Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: | 3 568 | 3 387 | 2 775 |
| | в том числе по видам выплат: | | | |

| | | | | |
|--------|---|-------|-------|-------|
| 1.1. | Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: | 3 568 | 3 387 | 2 775 |
| | в том числе: | | | |
| 1.1.1. | Оплата труда | 3 082 | 2 981 | 2 602 |
| 1.1.2. | Отпускные | 314 | 176 | 173 |
| 1.1.3. | Премии | 172 | 230 | |
| 1.1.4. | Материальная помощь в связи со смертью родственников | | | |
| 1.1.5. | Выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии | | | |
| 1.1.6. | Прочие выплаты (выходное пособие, ДМС) | | | |
| 2.1. | Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: | | | |
| | в том числе: | | | |
| 2.1.1. | Перечисление в негосударственный пенсионный фонд; | | | |
| 2.1.2. | Страховая премия по договору страхования жизни. | | | |
| 2. | Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов | 565 | 532 | 295 |

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

2.14. Процедуры правового характера

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.

2.15. Риски

Отраслевые риски:

В целях минимизации рисков, связанные с изменением стоимости имущественных прав на результаты интеллектуальной деятельности, Общество поддерживает долгосрочные партнерские отношения с правообладателями и осуществляет поиск новых партнеров.

Финансовые риски:

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансовых планов, позволяющих своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Во избежание инфляционных рисков, Обществом принимаются корректирующие действия, направленные на получение от пользователей авансов и сокращения сроков взаиморасчетов, повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с пользователями с целью сокращения дебиторской задолженности.

Правовые риски:

В целях минимизации рисков, связанных с изменениями в законодательстве, Общество проводит мониторинг изменений в нормативных актах, решений, принимаемых высшими судами, оценивает тенденции правоприменительной практики, используя ее при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Стратегические риски:

Для минимизации рисков, связанных с изменением внешней среды и развитием конкуренции, Общество ведет мониторинг комплекса проектов, направленных на достижение стратегических целей и задач.

2.16. Информация о непрерывности деятельности

Общество подтверждает свою оценку способности компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества. Вопросы по договорам с лицензиатами и правообладателями урегулируются в ходе текущей деятельности.

Факты, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующие годы и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что компания сможет выполнить обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности.

2.17. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

2.18. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024г. и до момента утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

2.19. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

В течение календарного года затраты на приобретение и потребление использованных энергетических ресурсов (электроэнергии) не представляется возможным определить в количественном и суммарном выражении. Так как в договоре аренды, действовавшем в отчетном периоде, Арендодателем определена арендная плата, которая включает в себя обязательства по оплате за потребленные Обществом энергетические ресурсы в целом, без предоставления аналитики по суммам затрат.

2.20. Прочая информация

Государственная помощь Обществу в 2024 году не предоставлялась. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют, обеспечений обязательств полученных и/или выданных на отчетную дату нет.

Генеральный директор

Поплавский М.К.

18 марта 2025 года