ОБЩЕРОССИЙСКАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
"ФЕДЕРАЦИЯ ФИГУРНОГО КАТАНИЯ НА КОНЬКАХ РОССИИ"
THE FIGURE SKATING FEDERATION OF RUSSIA

119991 Москва, Лужнецкая наб.,8
Тел.: (495) 637-05-31
Тел.: (495) 637-01-89, 637-04-56,
Факс: (495) 637-06-09
E-mail: oxrlat@dol.ru
6370531@mail.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств
Общероссийской общественной организации
«Федерация фигурного катания на коньках России»
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

8, Luzhnetskaya nab. 119991, Moscow, Russia Telephone (7 495) 637-05-31 Fax(7 495) 637-06-09
E-mail: oxrlat@dol.ru; 6370531@mail.ru

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общероссийской Общественной организации «Федерация фигурного катания на коньках России» (далее именуемая - Федерация или ФФККР) по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В состав отчетности включены:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о целевом использовании средств,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчетности Федерация не представляет:

- отчет о движении капитала, так как согласно п. 2 Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011), исходя из ПБУ 4/99 некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.
- отчет о движении денежных средств на основании положений пункта 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказов Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование Федерации:

– на русском языке: Общероссийская общественная организация «Федерация фигурного катания на коньках России», сокращенное наименование: «ФФККР»,

– на английском языке: The Figure Skating Federation of Russian.

Сокращенное наименование Федерации на русском языке: ФФККР.

Общероссийская общественная организация «Федерация фигурного катания на коньках России» является основанной на членстве общественной организацией, созданной с целью популяризации и развития фигурного катания на коньках среди различных групп граждан Российской Федерации, объединяющей на добровольных началах юридические лица – общественные объединения, осуществляющие свою деятельность в области фигурного катания на коньках, а также спортсменов, тренеров, любителей, ветеранов фигурного катания на коньках и любых физически лиц.

Запись о некоммерческой организации – Общероссийской общественной организации «Федерация фигурного катания на коньках России» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027739264200. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 12 апреля 1991 года Министерством юстиции РСФСР (свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выданное Министерством Юстиции

РФ от 13 августа 2010 года, учетный номер 0012011313).

Постановка Федерации на налоговый учет осуществлена 10 ноября 1994 года по месту нахождения в Инспекции МНС России № 4 по г. Москве с присвоением идентификационного номера налогоплательщика 7704028220 и кода причины постановки на учет 770401001 (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 28 марта 2000 года серии 77 № 0173449).

Местонахождение Федерации – 119871, Российская Федерация, город Москва, Лужнецкая набережная, дом 8, офис 256.

Среднесписочная численность сотрудников Федерации составила:

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
14	13	12

1.2. Основные виды деятельности

Федерация аккредитована в установленном порядке Министерством спорта РФ и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом РФ, федеральными законами «Об общественных объединениях» и «О физической культуре и спорте в Российской Федерации», иными действующими законодательными актами РФ, Уставом (утвержден Всероссийской учредительной конференцией общероссийской общественной организации «Федерация фигурного катания на коньках России» 27 января 1991 г., изменения и дополнения утверждены конференцией Общероссийской общественной организации «Федерация фигурного катания на коньках России» 14.09.1992 г., 02.06.1998 г., 22.05.2004 г., 04.06.2010 г., 12.12.2024 г.) Конституцией Международного союза конькобежцев (ИСУ), а также общепризнанными международными нормами и положениями.

Министерством спорта Российской Федерации был выдан:

- Документ № 788 от 29.09.2022 г. о государственной аккредитации, подтверждающий наличие статуса общероссийской спортивной федерации, по виду спорта «фигурное катание на коньках» на период с 30 сентября 2022 сроком на 4 года (до 30 сентября 2026 г.).

Согласно положениями п. 2.1 Устава целями деятельности и задачами ФФККР являются:

- развитие вида спорта «фигурное катание на коньках» на территории Российской Федерации, его популяризация, пропаганда, организация и проведение спортивных мероприятий, подготовка спортсменов – членов спортивных сборных команд Российской Федерации,
- повышение роли физической культуры и спорта в укреплении здоровья, всестороннем и гармоничном развитии личности, формировании здорового образа жизни,
- содействие реализации федеральных целевых программ в области физической культуры и спорта в Российской Федерации в части развития фигурного катания на коньках, разработка и реализация иных программ развития,
- организационная и финансовая поддержка проектов и программ в области спорта высших достижений, а также развития детско-юношеского фигурного-катания на коньках в субъектах Российской Федерации,
- содействие развитию массового фигурного катания на коньках в России и совершенствование форм организации данного вида спорта (дни фигурного катания на коньках,

турниры по фигурному катанию на коньках, мастер – классы и иные спортивные мероприятия, и физкультурные мероприятия),

- всемирное развитие фигурного катания на коньках среди детей и молодёжи, студенчества, содействие расширению сети специализированных детско-юношеских школ олимпийского резерва и детско-юношеских спортивных школ по фигурному катанию на коньках, училищ олимпийского резерва по фигурному катанию на коньках, центров спортивной подготовки, клубов и иных образовательных учреждений по фигурному катанию на коньках, осуществляющих учебно-тренировочный процесс, содействие иным физкультурно-спортивным организациям, содействие строительству и реконструкции объектов спорта по фигурному катанию на коньках, а также подготовке спортсменов спортивных сборных команд России по фигурному катанию на коньках,

- содействие развитию спортивных международных связей России по фигурному катанию на коньках, укреплению связей со спортивными международными организациями по фигурному катанию на коньках,

- представление российского фигурного катания на коньках на международной арене, участие в российских и международных спортивных мероприятиях и спортивных соревнованиях по фигурному катанию на коньках.

Федеральная служба государственной статистики подтверждает наличие в составе Статистического регистра хозяйствующих субъектов юридического лица Общероссийской общественной организации «Федерация лыжных гонок России» и его идентификацию по следующим общероссийским классификаторам:

ОКПО – 00031012,

ОКАТО – 45286590000,

ОКТМО – 45383000000,

ОКФС – 53 Собственность общественных объединений,

ОКОПФ – 20200 - Общественные организации,

ОКВЭД – основной вид деятельности: 94.99 «Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций», дополнительный вид деятельности: 93.19 «Деятельность в области спорта прочая».

Согласно положениями п. 2.3 Устава ФФККР вправе осуществлять следующие виды предпринимательской (приносящей доход) деятельности в следующих областях (сферах):

- физической культуры и спорта, в том числе связанных со спортивными объектами, организации физкультурных (спортивных) мероприятий,

- восстановления, реабилитации и отдыха после участия спортсменов, тренеров и иных специалистов в физкультурных (спортивных) мероприятиях,

- спонсорской рекламы (рекламных услуг), в том числе рекламных агентств,

- производства и реализации товаров, необходимых для занятия видом спорта «Фигурное катание на коньках»,

- оказания услуг, необходимых для занятия видом спорта «фигурное катание на коньках» (тренерские семинары, семинары для спортивных судей, иные семинары, конференции, форумы, организация физкультурных и спортивных мероприятий),

- создание коммерческих организацией и участия в них,

- издание книг, брошюр, буклетов и аналогичных публикаций, в том числе электронных,

- издание газет, журналов и периодических публикаций, в том числе электронных,

- покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений, необходимых для занятия видом спорта «фигурное катание на коньках»,

- покупка и продажа земельных участков, необходимых для занятия видом спорта «фигурное катание на коньках»,

- сдача внаем (аренду) собственного нежилого недвижимого имущества, необходимого для занятия видом спорта «фигурное катание на коньках»,

- зрелищно-развлекательная,

- информационных – телекоммуникационных технологий (сетей, в том числе «Интернет»),

- консультационные и организационные услуги в области физической культуры и спорта.

1.3. Обособленные подразделения

Федерация не имеет обособленных подразделений.

1.4. Структура капитала

Согласно п. 7.3 Устава имущество ФФККР формируется в различной форме за счёт:

- Вступительных и членских взносов,

- Поступлений от проводимых ФФККР лекций, выставок, аукционов, спортивных, физкультурных и иных мероприятий,

- Дивидендов (доходов, процентов), получаемых по ценным бумагам и вкладам,

- Доходов от внешнеэкономической и иной предпринимательской деятельности ФФККР, гражданско-правовых сделок в соответствии с настоящим Уставом и законодательством Российской Федерации,

- Добровольных взносов и пожертвований,

- Иных не запрещенных законодательством Российской Федерации поступлений.

ФФККР может осуществлять предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых она создана и соответствует указанным целям. Такой деятельностью признаются приносящее прибыль производство товаров и услуг, отвечающих целям создания ФФККР, а так же приобретение и реализация ценных бумаг, имущественных и неимущественных прав, участие в хозяйственных обществах и участие в товариществах на вере в качестве вкладчика.

1.5. Информация об органах управления

Согласно п. 6.1 Устава ФФККР структура руководящих органов (органов управления) ФФККР имеет вид:

Конференция ФФККР – Высший руководящий орган ФФККР,

Исполком ФФККР – Постоянно действующий коллегиальный руководящий орган ФФККР,

Президент ФФККР – Глава ФФККР (руководитель)

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган ФФККР.

В соответствии с Уставом высшим руководящим органом Федерации является Конференция. Отчетно-выборная Конференция проводится не реже одного раза в 4 года. Отчетная конференция проводится один раз в два года (п. 6.2 Устава).

Согласно п.6.4 Устава общее руководство Федерацией осуществляет Президент Федерации.

Согласно п. 6.6 Устава Генеральный директор Федерации осуществляет текущее руководство Федерацией.

Контроль за финансово-хозяйственной и уставной деятельностью Федерации осуществляет Контрольно-ревизионная комиссия, избираемая Конференцией Федерации (п. 6.8 Устава)

2. Основные элементы учетной политики

Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Распоряжением по Федерации.

Учетная политика Федерации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Федерации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Федерации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Федерация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Федерации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Федерация предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Федерации или финансовых результатов его деятельности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операций.

Денежные средства на валютных счетах в банке, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31 декабря 2024 г.:

Курс ЦБ РФ за 1 доллар США – 101,6797 руб.

Курс ЦБ РФ за 1 евро – 106,1028 руб.

Курс ЦБ РФ за 1 юань - 13,4272

В соответствии с действующим законодательством РФ Федерация, являясь некоммерческой организацией, не применяет следующие положения:

- ПБУ 7/98 "События после отчетной даты";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи";
- ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности";
- ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием программного продукта Инфо-Предприятие (разработка 1999-2024 ООО « Новасофт »).

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

3.1 Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы в Федерации отсутствуют.

3.2 Информация об основных средствах

Информация об основных средствах и их движении представлена в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

В отношении объектов основных средств Федерацией установлена ликвидационная стоимость равная 0 руб., так как по оценке Федерации в отношении рассматриваемых активов не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования и (или) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

У Федерации нет авансов, оплаченных в счет приобретения объектов основных средств, капитальных вложений.

Федерация не владеет не амортизируемым имуществом.

Федерация не осуществляло переоценку основных средств.

Федерацией по итогам годовой инвентаризации не установлены объекты среди основных средств и капитальных вложений, по которым необходимо было бы признать обесценение.

Федерация использует в текущей деятельности все объекты основных средств, числящиеся на балансе.

Федерация не имеет основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав пользования, основные средства не передавались в залог.

3.3 Информация о финансовых вложениях

Информация о финансовых вложениях представлена Обществом в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. раздел 3 «Финансовые вложения».

У Федерации не было ситуации изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии.

У Федерации нет финансовых вложений, оцениваемых по рыночной стоимости.

У Федерации нет долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость.

У Федерации нет ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим лицам.

У Федерации нет долговых ценных бумаг и предоставленных займов, информация о которых сформирована с применением способов дисконтирования.

У Федерации нет финансовых вложений, обремененных залогом.

3.4 Информация о запасах

Федерация учитывает в составе запасов активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п. 3 ФСБУ 5/2019).

По группе статей "Запасы" отражаются остатки предназначенных для обеспечения уставной деятельности Федерации и принадлежащих ей на праве собственности или ином вещном праве материально-производственных ценностей.

Информация о движении товарно-материальных ценностях представлена в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

В отчетном периоде не происходило изменение способа расчета себестоимости запасов.

При списании запасов их оценка производится по себестоимости единицы.

Федерация не изменяла способы оценки материально-производственных запасов.

У Федерации нет материально-производственных запасов, переданных в залог.

У Федерации нет на конец отчетного периода авансов, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

У Федерации нет материально – производственных запасов имеющих признаки обесценения. В связи с эти Федерация не формировала резервов под снижение стоимости материальных ценностей.

3.5 Информация о дебиторской задолженности

Информация о видах и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024, на 31.12.2023 составил 82 000 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам был сформирован в отношении дебиторской задолженности, представленной в виде денежных средств, размещенных в Банках, у которых Банком России была отозвана лицензия и в отношении которых возбуждена процедура банкротства.

3.6 Информация о кредиторской задолженности

Информация о видах и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

3.7 Информация об оценочных обязательствах

Резерв на оплату отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составил 2 511 тыс. руб.

4. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Доходы, связанные с осуществлением коммерческой деятельности, формируются за счет средств от оказания услуг и прочих доходов.

Выручка от оказания услуг в отчетном периоде признавалась по мере оказания услуг покупателям/заказчикам/спонсорам и предъявления им расчетных документов.

Федерация не имеет в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между членами. Федерация имеет возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых создана Федерация.

Федерация в отчетном периоде признавала выручку от оказания следующих услуг:

- рекламные услуги на соревнованиях, показательных выступлениях, шоу и т.д.,
- выручка от реализации билетов на соревнованиях, показательных выступлениях, шоу и т.д.,
- выручка от оказания услуг по организации мероприятий на территории иностранных государств (различных мастер классов, показательных выступлений и т.д.)

Остальные поступления признаны в составе прочих доходов, а именно:

- курсовые разницы,
- проценты по размещенным депозитам,
- прочие доходы.

5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

За 2022 год Федерацией признана постоянная разница в сумме 82 000 тыс. руб. в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по денежным средствам Федерации на счетах в Банках, в отношении которых возбуждены процедуры банкротства. Постоянный налоговый расход составил 16 400 тыс. руб. (82 000 тыс. руб. *20%). Корректировка суммы резерва по сомнительным долгам должна производиться в случае появления новой информации, исходя из оценки существующего положения дел, ожидаемых будущих выгод и обязательств. На конец 2023 года и на конец 2024 года по данным сайта Агентства по страхованию вкладов финансовое состояние Банков-должников не изменилось, ликвидационные процедуры в их отношении не закончены. Таким образом, поскольку на конец отчетного периода (года) задолженность остается сомнительной в том же объеме, то созданный под нее резерв не подлежит роспуску и отнесению на прочие доходы.

В 2023 году Федерацией образовано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в связи временной разницей по курсовым разницам в отношении требования в долларах США к ИСУ, признанного должником и не погашенного на конец года в связи с отсутствием технической возможности осуществления переводов в иностранной валюте (разница 2 804 тыс. руб. *20% = 561 тыс. руб.). В 2024 году ИСУ подтвердил задолженность, но в связи с отсутствием технической возможности не осуществил ее погашение. На отчетную дату 31.12.2024 г. образовалась налогооблагаемая временная разница (НВР) в сумме 4 542 тыс. руб. Она образует отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 908 руб. (4 542 × 20%). ОНО отраженное в 2023 году составило 561 руб. Увеличение ОНО в 2024 году составило 908-561=347 тыс. руб.

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

					Изменения за период								
			На начало года			выбыло				переоценка		На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период за год	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего (отчетный год)	5100	2024	0		0								0
Нематериальные активы - всего (предыдущий год)	5110	2023	0		0	0							0
в том числе: (вид нематериальных активов за отчетный и предыдущий года)													
	5101		0		0								0
	5111		0		0	0							0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

		На	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г
Наименование показателя	Код			
Всего	5120			
в том числе: (вид нематериальных активов)				
	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

		На	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г
Наименование показателя	Код			
Всего	5130			
в том числе: (вид нематериальных активов)				
	5131			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	начислено амортизации / начисленный износ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (отчетный год)	5200	2024	5403	(2136)	414	637	(637)	(780)			5180	(2279)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (предыдущий год)	5210	2023	2290	(1731)	3114			(405)			5403	(2136)
в том числе: (группа основных средств за отчетный и предыдущий года)												
транспортные средства	5201	2024	4588	(1487)	0			(634)			4588	(2121)
	5211	2023	1652	(1156)	2936			(330)			4588	(1487)
офисная техника	5202	2024	815	(649)	414	637	(637)	(146)			592	(158)
	5212	2023	638	(575)	178			(74)			815	(650)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (отчетный год)	5220											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (предыдущий год)	5230											
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий года)												
	5221											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период за год	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 (отчетный год)	5240	2024		414		(414)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (предыдущий год)	5250	2023		3114		(3114)	
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий года)							
Ноутбук Huawei MateBook D 14 2024. Космический серый 53013XFP	5241	2024		77		(77)	
	5251	2023		-		-	

Ноутбук ASUS Zenbook 14.Синий	5242	2024		148		(148)						
	5252	2023		-		-						
Кондиционер Electrolux Enterprise EACS/1-09HEN-WHITE/N8	5243	2024		99		(99)						
	5253	2023		-		-						
Моноблок TECLAST F27 Air QHD,Intel Core i7	5244	2024		90		(90)						
	5254	2023		-		-						

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

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

2.4. Иное использование основных средств

		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.								
Наименование показателя	Код											
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											

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего (отчетный год)	5400	2024	324		14695	14260				759	
Запасы - всего (предыдущий год)	5420	2023	40		72336	72052				324	
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		2024	324		14695	14260				759	
		2023	40		72336	72052				324	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022							
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440										
в том числе: (группа, вид)											
	5441										
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445										
в том числе: (группа, вид)											
	5446										

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			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	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5501	2024	82000	82000	0		0				82000	82000
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5521	2023	82000	82000	0		0				82000	82000
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
Дебиторская задолженность банков банкротов, по котором не закончены процедуры ликвидации		2024	82000	82000	0		0				82000	82000
Дебиторская задолженность банков банкротов, по котором не закончены процедуры ликвидации		2023	82000	82000	0		0				82000	82000
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5510	2024	173358		87493		162147				98704	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5530	2023	150353		81162		58157				173358	82000
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2024	85532		66562		74321				77773	
	5531	2023	60332		76740		51540				85532	
Авансы выданные	5512	2024										
	5532	2023										
Прочая	5513	2024	87826	82000	20931		87826				20931	820000
	5533	2023	90021	82000	4422		6617				87826	
Итого (отчетный год)	5500	2024	173358	82000	87493		162147				98704	82000
Итого (предыдущий год)	5520	2023	150353	82000	81162		58157				173358	82000

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023		На 31 декабря: 2022	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	82000		82000		82000	
в том числе: (вид)							
	5541						
	5542						
	5543						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период за год	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5551	2024	0						0
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5571	2023	0						0
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
Краткосрочная кредиторская	5560	2024	102232	160132		102232			160132
Краткосрочная кредиторская	5580	2023	35185	102232		35184			102232
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
расчеты с поставщиками	5561	2024	6720	6217		6720			6217
	5581	2023	6814	6720		8814			6720
авансы полученные	5562	2024	48346	50029		48346			50029
	5582	2023		48346					48346
расчеты по налогам и взносам	5563	2024	47001	93681		47001			93681
	5583	2023	28157	47001		28157			47001
кредиты	5564	2024							
	5584	2023							
займы	5565								
	5585								
прочая	5566	2024	165	445		165			445
	5586	2023	213	165		213			165
Итого (отчетный год)	5550	2024	102232	150372		102232			150372
Итого (предыдущий год)	5570	2023	35185	102232		35184			102232

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Всего	5590	0	0	0
в том числе: (вид)				
	5591			
	5592			
	5593			
	5594			

6.Затраты на производство (расходы на продажу)			
		За год	За год
Наименование показателя	Код	2024	2023
Материальные затраты	5610	1309	32785
Расходы на оплату труда	5620	87120	88474
Отчисления на социальные нужды	5630	19669	20004
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	129511	167378
Итого по элементам	5660	237609	308641
Изменение остатков:			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	237609	308641

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1847	2511	1847	0	2511
в том числе: (вид оценочного обязательства)						
резерв на оплату отпуска	5703	1847	2511	1847	0	2511

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022		
Полученные - всего	5800					
в том числе: (вид)						
	5803					
Выданные - всего	5810					
в том числе: (вид)						
	5811					
	5813					

9. Государственная помощь						
			За год		За год:	
Наименование показателя		Код	2024		2023	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		25445	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	0		25445	
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего (отчетный год)	2024	5910				
Бюджетные кредиты - всего (предыдущий год)	2023	5920				
в том числе: (наименование цели за отчетный и предыдущий года)						
	2024	5911				
	2023	5921				