

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2024 год

1. Сведения об организации (Обществе)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ойл Партнерс»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес: Санкт-Петербург г., Челиева пер, дом 13, корпус 3, литер Т

Фактический адрес: Санкт-Петербург г., Челиева пер, дом 13, корпус 3, литер Т

ООО «Ойл Партнерс» зарегистрировано в августе 2009 года (свидетельство 78 № 007239138 от 17.08.2009).

2. Сведения о целях и видах деятельности Общества

Целью создания Общества является извлечение прибыли.

Общество осуществляет свою деятельность в области оптовой торговли пищевыми ингредиентами (ОКВЭД 46.33.3 Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами). Компания является поставщиком сырья для кондитерской, хлебопекарной, масложировой и молочной промышленности. Основные виды реализуемых товаров – рафинированные жиры и масла (кокосовое и пальмовые масла, жиры специального назначения, заменители молочного жира, заменители масла-какао), какао-продукты (какао-порошок, масло какао) как отечественного, так и импортного производства.

Доля импортных товаров составляет 80%, однако соотношение продукции по признаку происхождения может меняться в зависимости от объема и предмета заключаемых договоров с покупателями и спроса на конкретный товар (импортная и российская продукция при этом не являются взаимозаменяемыми.) Основная доля договоров с клиентами заключается в условных единицах, привязанных к курсу доллара США.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 000р. Учредителем является Силантьев Игорь Викторович – 100% доли в уставном капитале. По состоянию на 31.12.2024 задолженность учредителей по оплате уставного капитала отсутствует.

Согласно Уставу Общества, руководство Обществом осуществляет управляющий - Силантьев Игорь Викторович на основании договора на управление № б/н от 17.02.2013г.

Главный бухгалтер – Трофимова Елена Николаевна.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.

3. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества на 2024 год сформирована исходя из требований Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

В течение 2024 года ООО «Ойл Партнерс» руководствовалось Положением об учетной политике, разработанным в соответствии с действующим законодательством и утвержденным приказом управляющего от 29.12.2023 года № 14/УП.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ, и законодательными актами органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется, исходя из:

- допущения имущественной обособленности – активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;

- допущения непрерывности деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики – принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности – факторы хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денежных средств.

Рабочий план счетов сформирован таким образом, чтобы удовлетворить цели финансового, управленческого и налогового учета. Обществом для обеспечения учетного процесса применяется бухгалтерская программа «1С Предприятие 8.3».

4. Основные положения учетной политики

Выручка от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг), иного имущества определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов, исходя из принципа временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Материально производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Способ списания МПЗ производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п. 4 ПБУ 15/2008).

На счете 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)» отражаются расчеты с поставщиками, с которыми заключены договоры на условиях Инкотермс FOB (Free On Board), согласно которому поставщик выполнил свои обязанности по сделке после погрузки товара на борт судна для дальнейшей перевозки, товар находится в пути. После прохождения таможенной процедуры выпуска товара запись сторнируется, взаиморасчеты отражаются в корреспонденции со счетом 60. 21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Обязательства, стоимость которых выражена в валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ на 31 декабря 2024 года.

Согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации Общество, как торговая организация не использует 26 «Управленческие расходы». Все расходы (на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы), связанные с коммерческой деятельностью, отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы». в дальнейшем подлежат списанию на счет 90.07 «Расходы на продажу». Общество применяет метод распределения коммерческих расходов на проданные товары, распределению подлежат транспортные расходы.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизация по ОС начисляется линейным способом, начиная с месяца следующего за месяцем ввода ОС в эксплуатацию. При определении ликвидационной стоимости объекта ОС учитывают стоимость, которую получила бы Общество в случае выбытия данного объекта, после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Для дорогостоящих объектов ОС стоимость, которых может расти с течением времени, ликвидационная стоимость не должна превышать их первоначальную стоимость. Организация не проводит переоценку стоимости объектов основных средств (ОС) и доходных вложений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 3 ПБУ 14/2007, относится к нематериальным активам (НМА), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности в 2024 году была проведена инвентаризация материально-производственных запасов на 30.11.2024г по всем складам, а также

дебиторской и кредиторской задолженностей, на 31.12.2024г. результаты инвентаризации документально оформлены. На ежеквартальной основе проводится инвентаризация взаиморасчетов с контрагентами.

5. Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов (по отгрузке). Учет операций, подлежащих налогообложению НДС с различными ставками налога, ведется отдельно.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, сообщаем:

Связанными сторонами для Общества являются юридические лица:

ООО "БиТуБи Продактс" ИНН 7811226812 КПП 781101001 193230, Санкт-Петербург г, Челиева пер, дом 13, корпус 3, литер Т, пом. 15, кабинет 806А. Доля владения ООО «Оил Партнерс» в уставном капитале ООО "БиТуБи Продактс" - 99%.

Силантьев Игорь Викторович ИНН 780418085585 195427, Санкт-Петербург г, Академика Байкова ул, дом № 11, корпус 1, кв.104. Доля владения Силантьева Игоря Викторовича ООО «Оил Партнерс» – 100%.

Взаимоотношения ООО «Оил Партнерс» со связанными сторонами:

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций
ООО "БиТуБи Продактс" – дочернее общество	Продажа товаров	178 277
	Приобретение товаров	88 320
	Приобретение товаров по агентскому договору	113 279
	Вознаграждение агента	1 644
	Вклад в уставный капитал	9,9
ИП Силантьев Игорь Викторович	Услуги управления ООО «Оил Партнерс»	196 618
ООО «Барекендан» (BAREKENDAN LLC) - учредитель Силантьев И.В.	Приобретение товаров	57 162
Силантьев Игорь Викторович - учредитель	Займы полученные от учредителя	74 038

Состояние расчетов со связанными сторонами на конец отчетного года:

Задолженность Общества перед ООО «БиТуБи Продактс» по договору поставки – 13579 тыс. руб.

Задолженность ООО «БиТуБи Продактс» перед Обществом – 1 804 тыс. руб.

Задолженность Общества перед ИП Силантьевым Игорем Викторовичем по договору б/н от 17.02.2013 – 95 981 тыс. руб.

Задолженность Общества перед Силантьевым Игорем Викторович по договорам займа – 38 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствует.

7. Риски связанные с деятельностью Общества

Основными рисками, связанными с деятельностью предприятия, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности, является утрата (гибель) или частичная утрата товаров. Для минимизации данного риска Общество страхует товар, хранящийся на складах ответственного хранения, а также товар приобретаемый на условиях ИНКОТЕРМ 2020 FOB.

Так как, Общество является импортёром и ведет активную внешнеторговую деятельность существенным риском для нее является риск колебания валютных курсов. С целью минимизации данного риска компания использует инструменты хеджирования валютных рисков.

8. Арендованные активы

Общество арендует офисное помещение по Договору аренды нежилых помещений № 06/19 от 01.02.2019 Аренда нежилых помещений, расположенных по адресу: Санкт-Петербург, пер.Челиева, д.13, корп.3, лит.Т. Адрес является адресом регистрации ООО «Оил Пертнерс», Общая площадь 189,8 кв.м.

9. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений на счете 58 Общество отражает следующие финансовые обязательства:

Таблица №2

Наименование компаний	Вид вложений	Дата вложений	Сумма вложений, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения:			
СЕВЕРНОЕ АО	Договор цессии с ООО «Опан Инвест»	31.01.2022	5 905
БИТУБИ ПРОДАКТС ООО	доля в УК	06.09.2019	10

10. Кредиты и займы

В составе кредитов и займов Общества отражены долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Таблица №3

Кредитор	Вид кредита (НКЛ / ВКЛ / овердрафт / прочее)	Процентная ставка (либо % удорожания для лизинга)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма дог-ра (в валюте договора, тыс. руб.)	Задолженность на последнюю отчетную дату (31.12.2024)
Кредиты банков					300 000	184 153
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО (2200-031/03132 от 09.07.2024)	ВКЛ	КС+3,00%	09.07.2024	08.07.2029	200 000	87 380,00
ПАО Банк "ВТБ" (№СВЛ/060424-082679 от 15.02.2024)	ВКЛ	КС+3,2%	15.02.2024	13.02.2026	100 000	96 773,00
Внешние займы (займы от юр. и физ. лиц, в т.ч. учредителей)					74 038,00	37,66
Силантьев Игорь Викторович	заем	0,0%		До востребования	74 038,00	37,66

Прочие забалансовые обязательства (поручительства, гарантии и пр.)					10 000	0
ПАО Банк "ВТБ"	Банковская гарантия для Федеральной Таможенной Службы России		23.10.2024	22.10.2027	10 000,00	0,00

11. Раскрытие информации по статье Запасы

Товары для перепродажи Общества хранились в 2024 году на складах по договорам ответственного хранения:

ООО "АТЛАНТИЧЕСКИЙ АЛЬЯНС" по адресу г. Санкт-Петербург, Челиева пер, дом № 13, корпус 3, лит 3;

ООО "НОВОКОНТ" по адресу 353909, Краснодарский край, Новороссийск г, Кирилловка с, ул. Промышленная, дом 13

ООО «ГТ» 193149, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, г.п. Свердловское, Центральное отделение п/р, дом 100, литер В, Корпус 2

ООО "ОЙЛС ЭНД ФАТС ПРОДАКТС" по адресу Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Хлебозаводской туп, дом № 4.

ООО «ВФ Логистик» по адресу 142842, Московская область, г.о. Ступино, с Константиновское, тер. Промышленная зона Михнево М4, влд. 44, стр. 1

Динамика изменения запасов на складах общества представлена в Таблице №4.

Таблица №4

Вид номенклатуры	2023	2024	Изменение в структуре запасов, по сравнению с 2023	Доля вида номенклатуры в структуре запасов, 2024
Жиры	2 712,4 тыс. руб.	6 934,7 тыс. руб.	4 222,3 тыс. руб.	1,1
ЗМК лауриновые	77 629,4 тыс. руб.	122 216,1 тыс. руб.	44 586,7 тыс. руб.	18,9
ЗМК нелауриновые	54 966,0 тыс. руб.	109 070,7 тыс. руб.	54 104,7 тыс. руб.	16,9
Какао тертое	16 378,1 тыс. руб.	16 955,9 тыс. руб.	577,8 тыс. руб.	2,6
Какао-масло	27 532,0 тыс. руб.	47 595,1 тыс. руб.	20 063,1 тыс. руб.	7,4
Какао-порошки	52 591,5 тыс. руб.	90 519,5 тыс. руб.	37 928,0 тыс. руб.	14,0
Масла растительные, фасовка	9,7 тыс. руб.	662,6 тыс. руб.	652,9 тыс. руб.	0,1
Масло кокосовое, фасовка	38 426,2 тыс. руб.	147 424,4 тыс. руб.	108 998,2 тыс. руб.	22,8
Масло оливковое, фасовка	3 331,2 тыс. руб.	662,8 тыс. руб.	-2 668,4 тыс. руб.	0,1
Масло пальмовое, фасовка		41 670,4 тыс. руб.	41 670,4 тыс. руб.	6,5
Пальмовые фракции, фасовка	294,5 тыс. руб.		-294,5 тыс. руб.	0,0
Препараты ферментные	77,1 тыс. руб.	16,1 тыс. руб.	-61,0 тыс. руб.	0,0
Прочие масла растительные и фракция, фасовка		5,1 тыс. руб.	5,1 тыс. руб.	0,0
ЭМК	94 407,4 тыс. руб.	61 338,1 тыс. руб.	-33 069,3 тыс. руб.	9,5
Материалы	225,6 тыс. руб.	403,4 тыс. руб.	177,8 тыс. руб.	0,1
Итого	368 581,1 тыс. руб.	645 474,9 тыс. руб.	276 893,7 тыс. руб.	100

У общества нет запасов в залоге.

12. Раскрытие информации по статьям Дебиторская и Кредиторская задолженность

Синтетический и аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженностей организован в обществе таким образом, чтобы обеспечивать прозрачность и простоту формирования необходимых раскрытий информации в финансовой отчетности, а также управление этими активами и обязательствами.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 составляет 705 603 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности составляет 821 203 тыс. руб.

Основными покупателями ООО «Ойл Партнерс» являются:

АО "АККОНД", ООО "СЛАВЯНКА-СНАБ", АО "КОНТИ-РУС", ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЕЛЕС", ООО "ЛЮБЯТОВО", ООО "МЕРКУРИЙ-ТРЕЙД", КОЛОМЕНСКИЙ ЗАО БКК, КФ КОНФЕСТА ООО, ОАО "НОВОСИБХОЛОД", ООО "ПЕТРОТРЕЙД", ООО "СФЕРА", АО "ЭССЕН ПРОДАКШН АГ".

Основные поставщики ООО «Ойл Партнерс» являются:

Argini Trading GmbH , AV EXPEDITION SIA, PT. BONANZA MEGAH, Bunge Loders Croklaan B.V., Bunge Loders Croklaan Oils SDN BHD, JB Foods Global Pte Ltd, P.T.Musim Mas, Rossia Marketing und Distributionsgesellschaft mbH.

ООО "Каргилл", ООО "РУСАГРО-САРАТОВ", ООО "СТАРЭКС", ООО "ДМЛ", ООО "ТТ".

13. Оценочные резервы

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой, Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- невозможность удержания из имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ и/или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- наличие встречных долговых обязательств.

Величина резерва рассматривалась отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы по сомнительным долгам (63 сч.) на 31.12.2024 составил 42 267 тыс. руб.

Резерв по снижению стоимости МПЗ в 2024 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

14. Информация о начисленных и уплаченных суммах налогов и сборов за отчетный период

Фонд оплаты труда за 2024 год составил 18 170 тыс. рублей. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 15 человек. Среднемесячная заработная плата сотрудников составляет 114 тыс. руб. ФОТ

За отчетный период начислено налогов в бюджетную сферу на общую сумму 123 019 тыс. рублей, уплачено – 89 579 тыс. рублей. В том числе в разрезе налогов:

Таблица №5

Наименование	Начислено, тыс. руб.	Перечислено в бюджет, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	2 669	2 668
Налог на добавленную стоимость	65 959	58 609
Налог на прибыль	54 030	28 302
Транспортный налог	361	361

За отчетный период суммы начисленных страховых взносов с ФОТ составляют 5953 тыс. руб., уплаченного – 5 494 тыс. руб. В том числе в разрезе платежей:

Таблица №6

Страховые взносы	Начислено, тыс. руб.	Перечислено, тыс. руб.
Страховые взносы по единому тарифу	5 913	5 454
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	40	40

15. Отражение в учете ПБУ 18/02

Расчет налога на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество в целях исчисления налога на прибыль формирует в соответствии с правилами, установленными гл.25 НК РФ, резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2024 сформированная сумма резерва 38 638 тыс. руб.

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль, исходя из фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала отчетного периода. Отчетным периодом является квартал.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году сформировано:

- отложенное налоговое обязательства в сумме 6 268 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив в сумме 1 663 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход в сумме 338 тыс. руб.;
- условный расход в сумме 37 085 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль отчетного периода составил 37 156 тыс. руб.

Эффект изменения ставки налога с 2025 г. – 927 тыс. руб.

16. Судебные иски

Таблица №7

Номер дела	Истец/Кредитор	Ответчик/Должник	Исковые требования, тыс. руб.
A56-90215/2024	ООО "АВАНТА"	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	20 765
A40-246963/2022	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	ООО "МУЛЬТИКУБИК"	28
A63-16286/2022	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	Черников В.П.	35 351
A56-14926/2022	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	АО "СЕВЕРНОЕ"	5 904
A21-730/2022	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	КАЛИНИНГРАДСКАЯ О.Т.	1 157
A63-81/2022	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	ООО "ШОКОЛЕНД"	34 113
A40-106862/2021	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	ООО "ДЖЕЙ-ЭЛАН"	1 240
A40-161647/2015	ООО "ОИЛ ПАРТНЕРС"	ООО "ЛАНГЕР"	37 635

ООО «Оил Партнерс» будет продолжать свою финансовую деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности

Управляющий



Силантьев И.В.

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.	510	687	-	(687)	510
	5250	за 2023г.	510	-	-	-	510
В том числе:							
Сервер	5241	за 2024г.	-	327	-	(327)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Котел	5242	за 2024г.	195	-	-	-	195
	5252	за 2023г.	195	-	-	-	195
Горелка газовая	5243	за 2024г.	315	-	-	-	315
	5253	за 2023г.	315	-	-	-	315
Стабилизатор напряжения Сатурн-СНЗ-Т-50	5244	за 2024г.	-	360	-	(360)	-
	5254	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	в том числе:	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
В том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
В том числе:	5271	-	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	550 476	(43 696)	5 565 900	-	(5 368 506)	-	1 429	-	6 934	-	747 870	(42 267)		
в том числе:	5530	за 2023г.	264 082	(32 928)	399 275	-	123 516	-	-	-	-	-	550 476	(43 696)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	133 147	(43 696)	3 364 381	-	(3 267 486)	-	1 429	-	-	-	230 043	(42 267)		
Авансы выданные	5531	за 2023г.	78 098	(32 928)	88 383	-	(33 334)	-	-	-	-	-	133 147	(43 696)		
Прочая	5512	за 2024г.	378 536	-	2 165 924	-	(2 057 734)	-	-	-	-	-	486 726	-		
	5532	за 2023г.	166 310	-	290 824	-	(78 598)	-	-	-	-	-	378 536	-		
	5513	за 2024г.	38 793	-	35 595	-	(43 287)	-	-	-	-	-	31 701	-		
	5533	за 2023г.	19 674	-	20 068	-	(11 584)	-	-	-	-	-	38 793	-		
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2024г.	550 476	(43 696)	5 565 900	-	(5 368 506)	-	1 429	-	6 934	-	747 870	(42 267)		
	5520	за 2023г.	264 082	(32 928)	399 275	-	123 516	-	-	-	-	-	550 476	(43 696)		

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			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2024г.	67 760	1 481 867	(1 365 473)	-	-	184 154	
	5573	за 2023г.	-	671 630	(603 670)	-	-	67 760	
	5574	за 2024г.	69 609	74 038	(143 609)	-	-	38	
займы	5573	за 2023г.	45 190	55 950	(31 531)	-	-	69 609	
	5554	за 2024г.	2 461	-	(2 461)	-	-	-	
	5574	за 2023г.	7 350	-	(4 889)	-	-	2 461	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	487 149	2 204 168	(1 936 133)	-	-	821 203	
	5580	за 2023г.	359 062	620 741	(520 548)	(6)	-	487 149	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	367 702	145 058	66	(41 631)	-	471 195	
	5581	за 2023г.	189 819	237 242	(59 566)	(3)	-	367 702	
авансы полученные	5562	за 2024г.	85 624	1 413 348	(1 212 593)	-	-	286 379	
	5582	за 2023г.	38 486	73 905	(26 764)	(3)	-	85 624	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	33 053	7 810	-	-	-	39 863	
	5583	за 2023г.	2 925	30 235	(7 039)	-	-	6 932	
кредиты	5564	за 2024г.	432	636 988	(681 909)	-	-	2 572	
	5584	за 2023г.	126 656	279 851	(426 320)	-	-	432	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	338	963	98	-	-	1 399	
	5586	за 2023г.	1 177	(492)	723	(1 070)	-	338	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2024г.	487 149	2 204 168	(1 936 133)	-	-	821 203	
	5570	за 2023г.	359 062	620 741	(520 548)	(6)	X	487 149	