

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УГЛЕРОД»
ИНН 2308206262/616501001**

344018, Ростовская Область, г.о. Город Ростов-На-Дону,
г Ростов-На-Дону, пер Соборный,
здание 96, помещение 1 КАБИНЕТ 11
ОГРН 1142308000251
ОКПО 21788297
р/с 40702810201400000147
в банке ПАО КБ «Центр-Инвест»
к/с 30101810100000000762
БИК 046015762
Email: ooouglерod@yandex.ru

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «УГЛЕРОД»**

за 2024 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики, раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения ООО «УГЛЕРОД», финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год. Отдельным разделом представлена дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности. (п.24 ПБУ 4/99, ст.13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, Письмо Минфина РФ от 09.01.2013 №07-02-18/01).

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «УГЛЕРОД», сокращенное наименование ООО «Углерод» (далее по тексту Организация) дата государственной регистрации: «10» января 2014 год. Организация является субъектом, внесенным в реестр малого и среднего предпринимательства (среднее предприятие).

1.2. Его учредителем является: физ. лицо гр. РФ Генина Оксана Васильевна.

1.3. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей .

1.4. Распределение долей: 100 %.

1.5. Организация зарегистрирована по адресу: 344018, Ростовская Область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, пер Соборный, здание 96, помещение 1 кабинет 11

1.6. Фактический адрес Организации: 344018, Ростовская Область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, пер Соборный, здание 96, помещение 1 кабинет 11

1.7. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): Ростовская область. Г. Новошахтинск, ул. Газопроводная д. 1 -не выделено на самостоятельный баланс.

1.8. Данные о государственной регистрации Организации:

- ОГРН: 1142308000251

- ИНН: 2308206262 КПП: 616501001

Действует лицензия регистрационный номер ПРД2308462 от 04.03.2021г. на Погрузочно-разгрузочную деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

1.9. Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России по октябрьскому району по Ростовской области «16» марта 2018 г.

1.10. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 23 № 008803530;

1.11. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 № 008817577

1.12. Основными видами деятельности фирмы являлись: 46.90 –Торговля оптовая неспециализированная.

1.13. Доля в выручке фирмы за 2024 год составила 100 %.

1.14. Средняя численность за 2024 год составила 9 человек.

- всего работало на 01.01.2024 г. 11 человек

за 2024 год

-принято - 2 человек.

-уволено по собственному желанию -3 человек

Фонд заработной платы за 2024 г. составил: 5606,3 тыс. руб.

1.15. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.16. Органы управления: единоличный исполнительный орган управления организацией: *директор Бочаров Дмитрий Юрьевич*; высший орган управления-решения единственного участника. Орган контроля (ревизионная комиссия) уставом и решением участника не предусмотрены.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности обеспечивается локальными актами Организации, инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г.

1.17. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Гениной Оксаной Васильевной.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется автоматизированно в программе «1с Бухгалтерия», в валюте РФ- руб.

Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать бухгалтерскую отчетность за 2024 год-директор.

Лицензируемая деятельность и деятельность подлежащая саморегулированию, не ведется.

1.18. Для осуществления хозяйственной деятельности у организации имеются открытые счета в следующих банках:

Наименование Банка	Номер расчетного счета	Остаток денежных средств на расчетном счете на конец 2023 года тыс.руб
ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ» г. Ростов-на-Дону БИК 046015762	40702810201400000147	2762,8

Филиал «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва БИК 044525411	40702810127050000078	2501,0
ИТОГО денежных средств организации		5263,8

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика и её изменения

2.1 Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике по ООО «УГЛЕРОД» на 2023 год» № 1-1У от 31.12.2021 г., № 1-2У от 30.12.2022 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Для ведения бухгалтерского учета Организация сформировала учетную политику, предполагающую имущественную обособленность и непрерывность деятельность организации. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

В отчетном году происходили изменения учетной политики, связанные с изменением законодательства Российской Федерации и/или нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету. В отчетном периоде происходили следующие изменения учетной политики: начало применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г. необходимость корректировок отсутствовала.

Организация не применяет досрочно ФСБУ 26/2023 «Инвентаризация».

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания и сооружения (помещения);
- машины и оборудование;
- приборы, устройства и вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструменты и инвентарь;
- прочие объекты. (выбор с учетом п. 11 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основных средств устанавливается как период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации и определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта руководителем организации (выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020) с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации объекта основных средств начинается со следующего, после даты признания месяца в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету основного средства амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце. (выбор с учетом п. 33 ФСБУ 6/2020)

Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств. (выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат (признаются расходами периода, в котором они понесены) при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием. (выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не проводится. (выбор с учетом п. 13, 15, 16 ФСБУ 6/2020)

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений"). (выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Проверка на обесценения основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Элементы амортизации: срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат проверке на соответствие условиям его использования ежегодно на 31 декабря.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование. указываются в таблиц 2 2.4 Пояснений.

Табл.1. Перечень основных средств для сдачи во временное пользование:

Перечень основных средств для сдачи во временное пользование

Наименование ОС	Остаточная стоимость ОС тыс. руб.
Полуприцеп-цистерна SF3B28 X8SF3B28H0000061	Самортизированные ОС
КАМАЗ 65206-Т5, -2814	611,7 тыс. руб
LAND ROVER DISCOVERY 4 ЛЕГКОВОЙ АВТОМОБИЛЬ 141	Самортизированные ОС
Весы автомобильные тензометрические ВАТ-80-20-3-4Ц	Самортизированные ОС
Дробилка молотковая СМД 112А 6-ти рядная с зазором – 135593.22	Самортизированные ОС
Дробилка молотковая СМД 112А 6-ти рядная с зазором – 211864.41	Самортизированные ОС
Дробилка молотковая СМД 112А 6-ти рядная с зазором -330508.47	Самортизированные ОС
Дробилка молотковая СМД 112А 6-ти рядная с зазором – 330508.47	Самортизированные ОС
Дробилка щековая ЩД10, ВТ-303.00.000- 101694.92	Самортизированные ОС
Грохот самобаласный СМ-742 № 7 – 161016.95	Самортизированные ОС
Промышленная швейная машинка Newlohg модель DN-2HS	Самортизированные ОС
Сушильная установка	Самортизированные ОС
Сушильный барабан Д 9 м	Самортизированные ОС

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) :

- Земельный участок по адресу: Ростовская область. Г. Новошахтинск, ул. Газопроводная д. 1 кадастровый номер: 61:56:080207:02 площадью 6250+/-28 кв. м стоимостью 1718 тыс. руб.

У Организации отсутствуют полученные в лизинг объекты, платежи по лизингу не производились.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствует.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствует.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность отсутствует.

2.2.1. Право пользования арендой

Учет прав аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01.03 с одновременным признанием обязательства по аренде на сч.76.07.

Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации в бухгалтерском учете, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) по договорам, срок аренды в которых не определен.

При одновременном выполнении следующих условий (п.11,12 ФСБУ 25/2018):

а) 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;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной или не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания над формой на основании договора.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде-стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей без учета дисконтирования.

2.3. Нематериальные активы

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (НМА) -обязателен с 01.01.2024 г. и отчетности за 2024 г.

Квалификация объектов в составе НМА-Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 000 руб.(или указать ваш лимит. Предусмотренный УП). Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода. В котором они завершены. При этом обеспечивается надлежащий контроль их наличия и движения на забалансовом счете. Обеспечивается на забалансовом учете надлежащий контроль наличия и движения не характеризующихся признаками НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022) результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, в отношении которых есть исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными подтверждающими документами. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления) проверяют на соответствие условиям использования объекта. Таковую проверку проводят: в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Устанавливаются следующие группы НМА- программы ЭВМ, лицензии, прочие (в отношении прочих видов НМА).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Нематериальные активы в ООО «УГЛЕРОД» в 2024 году отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты.

Поисковые затраты отсутствуют.

2.5. НИОКР

НИОКР отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется по ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат Организации на их приобретение. списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бух. учета финансовых вложений.

На 31.12.2024 г. финансовые вложения отсутствуют.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

2.8. Запасы

Учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" по субсчетам, формируя фактическую себестоимость материалов.

В фактическую себестоимость запасов, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, вне зависимости от формы их предоставления.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Специальная одежда и специальная оснастка учитывается в составе запасов, списание осуществляется единовременно в момент передачи сотрудникам Организации.

Для обеспечения надлежащего контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. активов (стоимостью ниже установленного лимита для основных средств) стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) закрепляется в аналитическом учете на субсчете 10 за ответственным лицом. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, в случае безвозмездного получения, считается справедливая стоимость этих запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Канцелярские и офисные принадлежности, материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 мес., не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с приобретением, включаются в расходы того периода, в котором были понесены.

Аналитический учет запасов ведется в разрезе: номенклатурных номеров, мест нахождения, материально-ответственных лиц, иных аналитических группировок (групп материалов).

Запасы списываются: -одновременно с признанием выручки от их продажи;-списание в производство для производства товаров, услуг;-при возникновении обстоятельств в связи с которыми Организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления(продажи, использования)запасов.

Операции, приводящие к изменению вида запасов, не являются основанием прекращения признания запасов активами.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходам периода:

-в котором признана выручка от продажи этих запасов;

-в котором данное выбытие (списание) произошло в случаях, отличных от продажи запасов.

Расходы от списания запасов при продаже учитываются обособленно от расходов от списания запасов при выбытии в случаях, отличных от продажи.

2.8.1 Оценка запасов, остающихся от выбытия внеоборотных активов, или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта или модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, оставшихся от выбытия, в т.ч. частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:-текущая рыночная стоимость полученных запасов;- суммарная величина балансовой стоимости выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на

извлечение запасов, за исключением затрат, осуществляемых во исполнение ранее признанных оценочных обязательств).

Если запасы, остающиеся от выбытия внеоборотных активов, или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта или модернизации, реконструкции внеоборотных активов отличаются от запасов Организации. Не могут использоваться в качестве таковых в его обычной деятельности и подлежат продаже, такие ценности учитываются обособленно от других активов в составе долгосрочных активов для продажи. Такие запасы оцениваются по предполагаемой стоимости их продажи, уменьшенной на сумму предполагаемых затрат, необходимых для демонтажа и разборки основного средства с целью извлечения ценностей из ликвидируемого объекта, доведения до готовности к продаже и осуществления к продаже (чистая стоимость продажи), но не выше остаточной стоимости ликвидируемого основного средства.

2.8.2 Оценка товаров.

Учет товаров ведется с использованием счета 41 – «ТОВАРЫ» 41.01. ТОВАРЫ на складах.

Товары принимаются к учету по фактической стоимости, в которую включаются все затраты, связанные с приобретением товаров. При отпуске товаров их оценка производится по фактической себестоимости.

2.9. Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов создается на основании приказа руководителя по каждой единице запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года ежегодно при наличии признаков обесценения.

Сведения о текущей стоимости запасов предоставляется бухгалтерией Организации на основании источников средств массовой информации и прайсов цен.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета прочих материалов за счет финансовых результатов Организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если она выше. Запасы отражаются с учетом резерва на обесценение как результат свернутого сальдо по счету учета запасов и счету учета резервов, созданных под их обесценение. (Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99).

В 2024 году резерв по обесценение не создавался.

2.10 Незавершенное производство

Незавершенного производства в 2024 году отсутствует .

2.11. Признание дохода

Учет доходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Выручка от реализации товаров, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров и оказания услуг. Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением данных товаров, услуг.

Финансовый результат от продажи товара, услуг определяется по отгрузке.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Учет расходов осуществляется Организацией в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н.

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Для ведения учета затрат Организация использует счета бухгалтерского учета 44 «Коммерческие расходы».

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов, управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость проданных товаров, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде (п. 20 ПБУ 10/99).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам осуществляется на сч.97 «Расходы будущих периодов». Порядок списания расходов будущих периодов (сч.97): равномерно (линейно) в течение периода, к которому они относятся, пропорционально количеству календарных дней в году (пункт 65 Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н). В случае невозможности определения сроков отнесения расходов будущих периодов к соответствующим отчетным периодам, они списываются на расходы в каждом конкретном случае на основании приказа руководителя.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация признает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпуска на сч.96.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается на последнее число каждого месяца отчетного периода (года), по нормативному методу, предусмотренному статьей 324.1 НК РФ - расчет процентов от ФОТ.

Ежемесячный процент отчислений в резерв определяются специальным расчетом в начале отчетного периода (года). Данный показатель рассчитывается как отношение предполагаемой суммы отпускных за год, с учетом страховых взносов, к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год, с учетом страховых взносов, по формуле:

$$П = (ОГ + СВ) / (РОТГ + СВ) \times 100,$$

где ОГ - предполагаемая сумма отпускных за год;

РОТГ - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные выплаты (взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Предельная сумма отчислений в резерв определяется предполагаемой годовой суммой расходов на оплату отпусков в отчетном периоде. Данный показатель рассчитывается исходя из: среднедневного заработка сотрудников за предшествующий отчетный период; общего

количества дней отпуска положенных сотрудникам в отчетном периоде; страховых взносов на предполагаемую годовую сумму расходов на оплату отпусков в отчетном периоде.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда рассчитывается исходя из: количества сотрудников и их окладов на начало отчетного периода (года); предполагаемого процента премирования сотрудников в отчетном периоде, согласно положению о премировании и анализу ежемесячных процентов премирования в предшествующем отчетном периоде; страховых взносов на предполагаемую годовую сумму расходов на оплату труда.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется с учетом среднедневного заработка работника, исчисленного по состоянию на дату определения оценочного обязательства, количества календарных дней неиспользованного отпуска, суммы страховых взносов во внебюджетные фонды по каждому работнику.

Величина оценочного обязательства корректируется по результатам инвентаризации и соответственно корректируется на 31 декабря .

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (года) на 31 декабря. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Резервы по сомнительным долгам сформирован на счете 63. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 111717,5 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в 2024 году.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Организация не получала в 2024 году государственной помощи.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Такие договора отсутствуют.

2.18. Учет специальных фондов

Специальные фонды отсутствуют.

2.19. Аренда

Учет аренды с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При этом ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 года. Основные новации, введенные стандартом, применяются с учетом информационного сообщения Минфина России № ИС-учет-15 от 25 января 2019 г. (выбор с учетом п. 49-51, 53 ФСБУ 25/2018).

2.20. Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: [п. п. 10, 17, 18](#) ФСБУ 25/2018)

В 2024 году в организации «Договора лизинга» отсутствуют.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка налога на прибыль 20 %.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по прибыли.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

- отложенный налог на прибыль, обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;

Изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

- величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе: применяемые налоговые ставки;

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;

Постоянный налоговый расход (доход);

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Сумма отложенных налоговых активов по строке баланса 1180 составляет: **29865** тыс. руб. рассчитывается из ставки налога на прибыль, умноженной на сумму постоянных разниц, возникших из-за того, что суммы по резервам на оплату отпусков и резервов по сомнительным долгам, формирующиеся на счетах 63 и счете 96 учитываются только для целей бухгалтерского учета.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

2.22. Связанные стороны

Связанные стороны ПБУ 11/2008, п.16: основной управленческий персонал, иных нет.

Основным управленческим персоналом Организации является директор Бочаров Дмитрий Юрьевич.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность связанных сторон перед Организацией, и Организации перед аффилированными лицами и связанными сторонами отсутствует. Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является физическое лицо и состоит в трудовых отношениях с организацией ООО «УГЛЕРОД»:

Фамилия Имя Отчество	Генина Оксана Васильевна
Гражданство	Российской Федерации
Доля владения % / либо возможность контроля	100%
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	ИНН 614807806617

2.23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Критерии определения существенности ошибок 10 процентов статьи баланса.

Ошибки исправляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010).

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки, в зависимости от технических возможностей программного обеспечения «1с».

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

2.24. Иные способы учетной политики

Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно, исходя из величины и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерском отчете, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статьи отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случаях, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.25. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО «УГЛЕРОД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности п.25 ПБУ4/99), Информация Минфина России № ПЗ-10/2012).

На основании ч.1 ст.14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» годовая бухгалтерская отчетность включает :бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в т.ч. отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Расшифровка таких незавершенных вложений указана в табличных пояснениях, таблица № 2.2.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".
Таких расходов на 31.12.2024 г нет.

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе : данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах 5264 тыс. руб.;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по основному виду деятельности.

Учет прочих доходов и расходов осуществлять по предусмотренным рабочим планом счетов уровням субсчетов и необходимому количеству аналитических признаков.

На соответствующих уровнях субсчетов (аналитических признаках) субсчета 91.9 формировать соответствующее сальдо прочих доходов и расходов. В отчетности (за исключением сумм, не являющимися существенными суммами) данные приводить свернуто.

Изменения отложенных налогов, связанные с изменением ставки налогов на прибыль с 20 до 25 % с 01.01.2025 г., проведенные в межотчетный период 31.12.2024 г. отражены по строке:

1. строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» - 29000 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- Полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- Перечислены в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- Уплаченные в бюджетную систему РФ;

В отчете о движении денежных средств:

суммы страховых взносов отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «прочие платежи»;

суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствует.

Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: не применимо.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011)-не применимо.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Отчет о целевом использовании средств не предоставляется в составе годовой бухгалтерской отчетности, т.к. организация является коммерческой (ч.2 ст. 14 ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Письмо Минфина России от 29.12.2015 г. № 07-01-06/77013).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в данной форме и табличных пояснениях.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составляет 214 032 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 11374 тыс. руб. или 5,3 %;

Оборотные активы – 172792 тыс. руб., или 94,7 %

Структура пассива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 212422 тыс. руб. или 99,2 %;

Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб., или _____ -__ %

Краткосрочные обязательства – 1010 тыс. руб., или 0,8 %

На 31.12.2023 г. валюта баланса Организации составляет 301 094 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 12 612 тыс. руб. или 4,2 %;

Оборотные активы – 287 618 тыс. руб., или 95,8 %

Структура пассива на 31.12.2023 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 298 609 тыс. руб. или 99,2 %;

Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб., или _____ -__ %

Краткосрочные обязательства – 2475 тыс. руб., или 0,8 %

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 429 415 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 19 050 тыс. руб. или 4,4 %;

Оборотные активы – 410 099 тыс. руб., или 95,6 %

Структура пассива на 31.12.2022 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 301160 тыс. руб. или 70,1 %;

Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб., или _____ -__ %

Краткосрочные обязательства – 128244 тыс. руб., или 29,9 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов отсутствуют.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

Объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года не приобреталось и не создавалось.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Приложение к отчетности.

У Организации не имеются полученные в лизинг объекты.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизация основных средств, для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не осуществлялась.

Нами не было выявлено признаков обесценения основных средств, числящихся на счетах бухгалтерского учета на 31.12.2024 г.

По результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2024 г. нами не было выявлено необходимости изменения соответствующих элементов амортизации (в т.ч. сроков полезного использования) и соответственно корректировок в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Стоимость основных средств, не подлежащих амортизации 1718 тыс. руб. (земельные участки).

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Таблице № 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 г. составили 7578 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -7578 тыс. рублей. Включены в состав показателя «Основные средства» (стр. 1150) Бухгалтерского баланса.

3.5. Прочие внеоборотные активы.

По данной строке 1190 на 31.12.2024 г. показатель отсутствует

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2023 году ООО «Углерод» не предоставляло.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса) в 2024 году ООО «Углерод» не предоставляло.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице № 4.1 Пояснений «Наличие и движение Запасов» .

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 г. не создавался, т.к. не выявлены признаки обесценения (морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо со сниженной рыночной стоимостью).

3.8. НДС по приобретенным ценностям

В составе «Налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2024 г. учитываются суммы НДС из счетов-фактур, не принятых к вычету в соответствие с закрепленным правом налогоплательщика применить вычет НДС в течение 3 лет с момента принятия на учет приобретенных товаров в размере 1 333 тыс.руб.

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 162452 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 18 402 тыс. руб. ,
задолженность покупателей в сумме 141006 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 3 044 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлены в таблице № 5.1 « Наличие и движение дебиторской задолженности.»

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2024 года составляет 111717,4 тыс. руб.

3.10. Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств (стр.1250) Бухгалтерского баланса включаются следующие показатели:

- остатки по расчетным счетам в банке -5264 тыс.руб.
- остатки по валютным счетам в банке 0 руб.
- остатки денежных средств в кассе 0 руб.,
- остатки по депозитным счетам сроком погашения менее 3 мес-0 руб..

Расшифровка депозитов по состоянию на 31.12.2024 г.:

Депозит (указать банк)	Валюта	Сумма, тыс. Руб.	Процентная ставка	

--	--	--	--	--

Депозиты отсутствовали на 31.12.2024 г.

3.11. Прочие оборотные активы

По строке Бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отсутствует.

3.12. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствует.

Краткосрочные обязательства в ООО «Углерод» – 0

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 0 тыс. руб.

Долгосрочные – нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме - 1010 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме –387 тыс. руб.

авансы -0 тыс. руб.,

задолженность перед персоналом – 280 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 0 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам – 343 тыс. руб.

прочие кредиторы 0 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2023 год представляют собой выручку в сумме 464737,9 тыс. руб., в том числе по видам:

Доходы за 2024 год представляют собой выручку в сумме 273109 тыс. руб., в том числе по видам:

Выручка (доходы) от реализации.

	(тыс. руб.)	
Выручка от основного вида деятельности	выручка за 2024 год	выручка за 2023 год
Выручка по товарам всего	273109	464737,9
В т.ч. аренда ос	892,00	952
в т.ч. Товары (нефраз, смт, мазут)	0	21040,8
в т.ч. Товары (арматура) (автоуслуги) контейнеры	0	5302,50
в т.ч. Товары (углеродосодержащий материал)	272217,00	437442,6

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов, управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость проданных товаров, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде (п. 20 ПБУ 10/99). Показатели затрат на производство и продажи продукции показаны в таблице № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Расходы на осуществление данного вида деятельности в 2024 году составили 277005 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Расходы на осуществление данного вида деятельности в 2023 году составили 466672 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Расходы по видам и статьям.

(тыс. руб.)			
Статьи Расходов	Счета бухгалтерского учета	Суммы расходов за 2024 год	Суммы расходов за 2023 год
Себестоимость товаров	счет 41	263303	429740,6
Транспортные услуги от (ЖД, ИП)	счет 44	2661	24740
Амортизация	счет 02	1237,5	1237,5
Аренда офиса и производственной базы	счет 44	149	192
ТБО	Счет 44	18,6	16,2
Электроэнергия	Счет 44	194,9	214,2
Топливо	Счет 44	223,3	185,6
общехозяйственные расходы (бумага, рас.мат., билеты, папки и т.д.)	счет 44	1797,7	2296,2
зарплата работников ООО "Углерод"	счет 70	5982	6575
договора гражданско-правового характера	счет 76.05	0	0
отчисления в внебюджетные фонды:	счет 69	1285	1318
транспортный налог	счет 68.07	43,8	43,8
земельный налог	счет 68.06	95,3	95,3
налог на имущество	счет 68.08	13,9	17

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: расходы отсутствуют.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

	(тыс. руб.)	
Статьи доходов	2024 год	2023 год
Всего прочие доходы	15973	1604,1
Возврат гос. Пошлины Арбитражный суд	106,3	0
Продажа ОС	50	0
проценты к получению	53	48,3
Корректировки долга	158,9	61,60
пере выставленные на виновное лицо штрафы РЖД	760,8	0
Оценочные обязательства по оплате труда	23,3	147
Резервы по сомнительным долгам	14821	1347,3

Прочие расходы составили:

	(тыс.руб.)	
Статьи расходов	2024 год	2023 год
Всего прочие расходы	127264	2821,4
в т.ч. По проведению платежных поручений	44,3	42,4
В т.ч. корректировки в течение года отнесенные на убытки	248,2	467,3
в т.ч. Госпошлина	765,6	9,5
В т.ч. Списание задолженности	52,5	1421,6
В т.ч. резервы по сомнительным долгам	126153,4	880,6

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.16. Прибыль

Выручка от реализации товаров, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров и оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением данных товаров, услуг.

Основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "УГЛЕРОД" в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация получила убыток от продаж в размере **3 896** тыс. руб., что равняется 1,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж вырос на **1 962** тыс. руб., или на **101,4%**.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на **191 629** и **189 667** тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (**-41,2%**) опережает изменение расходов (**-40,6%**)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Это и обусловило отсутствие показателя "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2.

убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил **111 291** тыс. руб., что на **110 074** тыс. руб. (в **91,4** раза) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет **2 856,5%** от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	464 738	273 109	-191 629	-41,2	368 924
2. Расходы по обычным видам деятельности	466 672	277 005	-189 667	-40,6	371 839
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-1 934	-3 896	-1 962	↓	-2 915
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-1 217	-111 291	-110 074	↓	-56 254
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-3 151	-115 187	-112 036	↓	-59 169
5а. ЕБИТДА (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	-1 914	-113 950	-112 036	↓	-57 932
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	599	29 000	+28 401	+48,4 раза	14 800
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-2 552	-86 187	-83 635	↓	-44 370
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-2 552	-86 187	-83 635	↓	-44 370

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	-86 187	х	х	х

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного налога на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п.25 ПБУ 18/02):

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 г., тыс. руб.		Оборот за 2023 г., тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Указать ваши данные со счета аналитики 09	29677	677	1110	511

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили указать тыс. Руб.:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 г., тыс. руб.		Оборот за 2023 г., тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Указать ваши данные со счета аналитики 77				

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения : в 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию: акции отсутствуют.

3.19. Информация о связанных сторонах

Учет и предоставление информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н, в части, не противоречащей Федеральному закону №402-ФЗ (Информация Минфина России №ПЗ-10/2012). На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрытие информации проводится в ограниченном объеме. Построение аналитического бухгалтерского учета обеспечивает формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п.15 ПБУ 11/2008).

В отчетном (2024) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
-	-	-	-	-

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
-	-	-	-	-

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2023) год:

В предшествующем (2023 году) Организация не оказывала услуги связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022
-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г и 31.12.2023 задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) отсутствует. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Управленческий персонал- директор.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Вознаграждение управленческому персоналу.

(тыс. руб.)

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб. за 2024 год	Сумма, тыс. руб. за 2023 год
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	899,7	897,7

Основной управленческий персонал	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	182,9	177,2
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	78,4	75,5
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>		
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>		
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>		
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>		
	<i>ИТОГО</i>	1161	1150,4

В отчетном периоде 2024 г. Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами: Оплата по трудовому договору № 2 от 30.04.2015 г.

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат бенефициару	Сумма, тыс. руб. за 2023 год	Сумма, тыс. руб. за 2022 год
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Главный бухгалтер (Бенефициар)	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	1081,4	1174,8
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	212,7	225

	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	90,3	113,6
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>		
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	0	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>		
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>		
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>		
	<i>ИТОГО</i>	1384,4	1513,4

3.20. Изменение оценочных значений

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» оценочным значением в 2024 г. является величина оценочного обязательства (резерва) по неиспользованным отпускам.

Суммы сформированы согласно методики, утвержденной в учетной политике Организации.

Вид оценочного значения	На 01.01.2023 года, тыс. руб.	На 31.12.2023 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	738,7	149,1	589,6	-
Сроки полезного использования НМА	-	-	-	-
Иное	-	-	-	-

Инвентаризация оценочных обязательств по отпускам проводится ежегодно в декабре в документе **Резервы отпусков**. При заполнении документа в декабре резервов для организации и выполняет инвентаризацию по единому для всех алгоритму:

1. Определяется остаток дней отпуска по каждому работнику.
2. По всем сотрудникам рассчитывается средний заработок на конец года.
3. Сумма резерва на конец года определяется как произведение **[Остаток дней отпуска] * [Средний заработок]**. Расчет одинаков или для БУ.
4. Рассчитывается средняя ставка взносов за год по принципу **[Доходы, облагаемые взносами за год] / [Сумма взносов за год]**.
5. Сумма обязательства по взносам на конец года рассчитывается как произведение **[Сумма резерва, полученная на шаге 3] * [Средняя ставка взносов за год, полученная на шаге 4]**.
6. Определяется сумма резервов по отпускным и взносам, накопленная на 1 декабря.
7. Сумма резерва к доначислению / списанию рассчитывается как разница **[Исчислено резерва на конец года] – [Накоплено резерва на 1 декабря]**.

Остатки отпусков по состоянию на 31.12.2024 г.						
Остаток отпуска на 31.12.2024 г	Средняя заработная плата за день	Сумма начисления компенсации отпуска	Средняя ставка взносов за год	Общая сумма страховых взносов	Фонд обязательного страхования от НС и ПФ 0,2%	Общая сумма
190	2,3	490,0	20,1%	98,6	0,9	589,5

Значительные суждения в отношении оценочных значений были сформированы с учетом всей уместной информации, о которой известно руководству. Сделан последовательный и надлежащий выбор (или применение) методов, допущений и исходных данных, использованных руководством при расчете оценочных значений. Допущения надлежащим образом отражают намерение и способность руководства выполнять соответствующие планы действий от имени организации, когда это уместно в отношении оценочных значений и раскрытия информации.

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Учет ведется на основании Приказа Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)."

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п.п.13,15 Письма Минфина России №ПЗ-7/2011):

-по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств-0 руб., по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде-0 руб.

Иные оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами Организации отсутствуют.

Организация не имеет судебных исков и неразрешенных разногласий с контролирующими органами на 31.12.2024 г.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности - нет.

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

Расшифровка представлена в таблице № 9 «Государственная помощь».

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении выполнения работ, оказанию услуг, которое может быть выделено операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

Информация о прекращаемых операциях- такие операции отсутствовали (п.27 ПБУ 4/99).

Долгосрочные активы к продаже-отсутствуют.

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Касса отсутствует.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

По строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражен дебетовый оборот по счету 51, в корреспонденции со счетом 62 «Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ оказание услуг» в сумме 267375 тыс. руб.

По строке 4111 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отражен дебетовый оборот по счету 51, в корреспонденции со счетом 62 «Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ оказание услуг» в сумме 0 тыс. руб.

По строке 4119 «прочие поступления» отражен дебетовый оборот по счету 51, в корреспонденции со счетами 68 «Расчеты по налогам и сборам», 91-1 «Прочие доходы» в сумме 222 тыс. руб. увеличение суммы в сравнении с прошлым годом произошло по причине отражения положительной суммы [свернутого НДС](#).

Строка 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» это Кредитовый оборот по счетам [50](#), [51](#), [52](#) в корреспонденции со счетами [60](#) и [76](#) Суммы, перечисленные поставщикам и подрядчикам за товары, материалы, работы, услуги ([подп. «в» п. 9 ПБУ 23/2011](#)) в сумме 282608 тыс. руб.

Строка 4122 «в связи с оплатой труда» По данной строке укажите суммы, выплаченные в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, или в их пользу третьим лицам, в том числе по исполнительным листам в сумме 6743 тыс. Руб.

Кредитовый оборот по счетам 51 в корреспонденции со счетами:

—70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
— 68 субсчет «Расчеты по НДФЛ» ([письмо Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01](#));
— 69 субсчет «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» ([письмо Минфина от 22.01.2016 № 07-04-09/2355](#)).

-76.05 договора гражданско-правового характера

По строке 4124 показан кредитовый оборот по счету 51, в корреспонденции со счетом 68.04 «Расчеты по налогу на прибыль» в сумме 0 руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 3469 тыс. руб.

3.28. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

Кредиты и займы для долевого строительства не привлекались.

3.29. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствует.

3.30. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.31. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Валютные операции в 2024 году и в 2023 году не проводились. Иная информация отсутствует.

3.32. Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности с учетом влияния геополитической и экономической обстановки на свое финансовое положение. У Организации нет намерения или необходимости существенно снижать объемы операционной деятельности. Организация считает свою позицию по ликвидности, достаточной для устойчивого функционирования. В настоящее время ситуация в стране осложнена из-за санкций, вводимых некоторыми странами, общей геополитической ситуации, что обеспечивает влияние на экономику в целом.

В частности это выражается на колебаниях курсах рубля, неоднократного повышения ключевой ставки Банка России - с 16 % в январе-марте 2024 г. до 21 % с октября 2024 г.. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Обществ и с учетом сохранения внешнеполитической обстановки и геополитической ситуации организация, по результатам анализа совокупности факторов, имеет достаточный потенциал, чтобы адаптироваться к текущей ситуации и внешние факторы не окажут существенного влияния в будущем.

По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Организации по меньшей мере 12 месяцев после отчетной даты. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Организации.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2023 г. не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение, изменение активов, событий или операций, которые вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

4. Сопутствующая информация

4.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, в связи с чем, возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. **Информации раскрыта на основании требований Минфина РФ №ПЗ-**

9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой бухгалтерской отчетности».

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски

Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от финансово-экономических процессов в стране хозяйствования, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает совместно с высшим органом управления политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация чувствительна к каждому виду вышеуказанных рыночных рисков, на прибыль (убытки) и капитал организации окажут влияния изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) -отсутствуют.

Валютный риск

В 2024 году Общество производило расчеты с контрагентами в российских рублях и не производило в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска в связи с колебаниями валютных курсов.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставлению отсрочки за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, а также по полученным кредитам.

Дебиторская задолженность контролируется руководством (осуществляется регулярный мониторинг) и предпринимаются меры для своевременного погашения.

Руководство полагает, что кредитный риск находится на приемлемом уровне, осуществляются мероприятия по управлению кредитным риском. Организация работает с банками, которые находятся в высоком рейтинге банков.

Общество не значительно подтверждено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (кредиты / займы полученные отсутствуют).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, по полученным кредитам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет задействованные и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Организация проводит планирование денежных потоков. Вероятность возникновения риска ликвидности оценивается как низкий, т.к. на Отчетную дату у Организации нет кредитного портфеля долгосрочных и краткосрочных банковских кредитов и долгосрочных займов юридических лиц.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство подвержено изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание изучению нормативных актов, практическим семинарам и разъяснениям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке **не** могут оказать существенного влияние на деятельность Общества, т.к. налоги в иностранные государства не исчисляются.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок: Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, **не** могут оказать существенного влияние на деятельность Общества, т.к. непосредственно внешнеэкономическая деятельность не ведется.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). В Организации существуют стандарты качества и высокий контроль за их соблюдением. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Региональные риски.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет

все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Региональные риски, которые могут повлиять на деятельность Организации характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы торговли и применению норм регионального законодательства, особенностями региона.

Риски, обусловленные влиянием ситуации, сложившейся в 2024 г., геополитические риски.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности- геополитическая ситуация, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государственными и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

При анализе финансовых показателей деятельности Общество принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

В 2024 г. продолжались ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских предприятий и физических лиц, инициированные ЕС и США, резко изменились условия функционирования российской экономики: колебание курса рубля к долл. США/евро, повышение ключевой ставки ЦБ РФ до 16 % до 21 %, отключение некоторых банков от SWIFT, уход иностранных компаний с рынка РФ, приостановление работы ряда платежных систем в РФ, отзыв международных рейтингов резидентов РФ, закрытие воздушного пространства стран Евросоюза, а также Ростовской области. Санкции, направленные против России, обострили экономические проблемы по всему миру: колебания цен нефти и газа, минеральных удобрений и прочих ресурсов на фоне сокращения их поставок, эмбарго на российский урожай зерновых культур вызвал большую инфляцию. В марте 2022 г. РФ введен временный порядок расчетов с кредиторами из ряда стран и оплаты ими поставок газа в рублях РФ для защиты валютной выручки от исков в Евросоюзе.

Главные сложности в 2024 г. в экономике РФ вследствие введения санкций-разрывы логистических цепочек, существенное снижение импорта из стран Евросоюза и США, повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Не представляется возможным определить, как долго сохранится повышенная волатильность, на каком уровне стабилизируются курсы валют. Руководство Организации не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, развитие импортозамещения, открытия новых производств.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает адекватные меры для устойчивого развития Организации и выполнения своих обязательств в текущих обстоятельствах, однако непредвиденное ухудшение ситуации в будущем может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества, при этом определить степень такого возможного влияния в настоящее время не представляется возможным.

Организация не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения, вместе с тем вышеуказанные обстоятельства могут иметь последствия для деятельности организации.

В 2024 г уведомлений от контрагентов по заключенным договорам о форс-мажоре не поступало, также эти причины не указывались для продления сроков обязательств по договорам.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Организации в текущих условиях.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая заключенные договоры с покупателями, стабильный спрос на товары, услуги Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планов, прибыльности хозяйственных операций и доступа к финансовым ресурсам.

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для нормального функционирования Общества и минимизации и последствий, влияющих на хозяйственные процессы и финансовое положение Организации.

Валютные риски

В 2024 году Общество производило расчеты с контрагентами в российских рублях и не производило в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска в связи с колебаниями валютных курсов.

Прочие риски:

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, правовые ошибки при осуществлении деятельности. В обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к приемлемым рискам, вероятность возникновения оценивается как низкая.

На деятельность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Однако такие риски и их влияние на дату подписания отчетности незначительно.

Организация продолжает наблюдать за рисками и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на деятельность и финансовое положение Организации.

4.2. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) – данные отсутствуют.

Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью - данные отсутствуют.

Информация обо всех оценочных обязательствах по экологической деятельности организации –данные отсутствуют.

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности-такие займы отсутствуют.

За 2024 г. плата за негативное воздействие окружающей среды отсутствует

4.3. Существенная информация о забалансовых статьях.

Согласно информации Минфина от 22.06.2011 № ПЗ-5/2011 раскрывается информация о забалансовых счетах.

Организация не получала имущество в залог.

4.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов (использованных в течение отчетного периода) в 2024 году в сумме 194,8 тыс. руб. (в 2023 году в сумме 214,2 тыс. руб.).

Директор ООО «УГЛЕРОД»

21 марта 2025 года



Бочаров Д.Ю.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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



Руководитель

(подпись)

Бочаров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	7 578	-	-	-	7 578
	5250	за 2023г.	12 778	-	(5 201)	-	7 578
в том числе:							
Насос КСВ-5,3 м3/час 4 кВт, до +200 С	5241	за 2024г.	197	-	-	-	197
	5251	за 2023г.	197	-	-	-	197
Мобильная установка переработки модифицированных тяжелых нефтей и нефтяных фракций " НХС-МУПМТНиНФ-1	5242	за 2024г.	6 667	-	-	-	6 667
	5252	за 2023г.	6 667	-	-	-	6 667
Агрегат Ш80-2,5-37,5/2,5-ТВ3-Р1-1-ЕУ2 ВА160S6 11кВт	5243	за 2024г.	125	-	-	-	125
	5253	за 2023г.	125	-	-	-	125
Дробилка молотковая СМД 112А 6-ти рядная без молотков, колосников и осей	5244	за 2024г.	479	-	-	-	479
	5254	за 2023г.	479	-	-	-	479
Ротор СМД 112 А шестирядный без молотков и осей	5245	за 2024г.	111	-	-	-	111
	5255	за 2023г.	111	-	-	-	111
Аппарат теплообменный кожухотрубчатый	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	1 007	-	1 007	-	-
Мини установка по производству печного топлива	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	2 000	-	2 000	-	-
Насос для дизтоплива CALPEDA NM 32 16A 2,2 к Вт до +100 С	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	63	-	63	-	-
Реактор1 (промонтаж)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	542	-	542	-	-
Реактор 2 (промонтаж)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	542	-	542	-	-
Реактор 3 (промонтаж)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	542	-	542	-	-
Фильтр (Промонтаж)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	190	-	190	-	-
Эжектор (Промонтаж)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	315	-	315	-	-

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

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

| 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 718	1 718	1 718
	5288	-	-	-


 Руководитель Бочаров Дмитрий Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Бочаров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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)

Бонаров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 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.	251 666	(385)	40 799	-	(100 867)	-	(14 075)	-	-	-	177 137	(14 685)	
	5530	за 2023г.	402 590	(852)	21 906	-	(170 655)	-	(1 347)	-	24	-	251 666	(385)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	230 221	(385)	23 398	-	(99 278)	-	(14 075)	-	-	-	139 881	(14 685)	
	5531	за 2023г.	383 923	(852)	11 005	-	(162 508)	-	(1 347)	-	-	-	230 221	(385)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18 402	-	16 533	-	(226)	-	-	-	-	-	34 709	-	
	5532	за 2023г.	15 199	-	7 858	-	(4 656)	-	-	-	-	-	18 402	-	
Прочая	5513	за 2024г.	3 044	-	867	-	(1 364)	-	-	-	-	-	2 547	-	
	5533	за 2023г.	3 467	-	3 044	-	(3 491)	-	-	-	24	-	3 044	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	251 666	(385)	40 799	-	(100 867)	-	(14 075)	X	-	-	177 137	(14 685)	
	5520	за 2023г.	402 590	(852)	21 906	-	(170 655)	-	(1 347)	X	24	-	251 666	(385)	

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 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	1 978 127 777	658 1 579	- 54	(1 626) (127 456)	- -	- 24	- -	- -	1 010 1 978
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	1 938 121 487	74 1 621	- -	(1 625) (121 170)	- -	- -	- -	- -	387 1 938
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	40 5 854	304 (42)	- 54	(1) (5 850)	- -	- 24	- -	- -	343 40
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	- 436	280 -	- -	- (436)	- -	- -	- -	- -	280 -
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	1 978 127 777	658 1 579	- 54	(1 626) (127 456)	- -	X 24	- -	- -	1 010 1 978

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 Ю.Ю. Бочаров Дмитрий Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	260	1 170
Расходы на оплату труда	5620	5 982	6 575
Отчисления на социальные нужды	5630	1 285	1 318
Амортизация	5640	1 237	1 238
Прочие затраты	5650	4 937	26 631
Итого по элементам	5660	13 701	36 932
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	263 303	429 741
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(425)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	769	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	277 773	466 248

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

Руководитель



(подпись)

Бочаров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 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	497	242	(126)	(22)	589



Руководитель Бочаров Дмитрий Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 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



Бочаров Дмитрий Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 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)

Бочаров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.