

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Хауратон ООО» за 2024 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Хауратон ООО» (далее – Общество) зарегистрировано в государственном реестре за № 1037739859190 .

Основной вид деятельности: 46.73 - торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Лицензируемых видов деятельности Общество не ведет.

Уставный капитал Общества составляет 200000 руб., Компания ХАУРАТОН ГМБХ СО КГ является учредителем с долей в уставном капитале 100%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором. Генеральным директором Общества является Труфан Игорь Петрович.

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2024 составляет 4 человека.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в организации в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.11, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, Налоговым кодексом Российской Федерации, другими нормативными актами (в действующих редакциях) и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не производит продукцию, не оказывает вредного воздействия на окружающую среду. Общество оплачивает экологический сбор по товарам и упаковке, ввезенные в РФ и входящие в перечень конкретных товаров (и различных видов упаковки для них), которые должны быть утилизированы по факту утери эксплуатационных характеристик, утвержденный распоряжением Правительства РФ от 30.12.2020 № 3721-р. Других экологических платежей Общество не оплачивает. Оплата энергоресурсов осуществляется через расходы по арендной плате по площадям, арендуемым Обществом.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем. Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Основные положения учетной политики.

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, а также для управленческих нужд, сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей за единицу и не предназначенные для продажи в момент их приобретения.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока их полезного использования. При начислении амортизации основных средств для налогового учета предприятие не применяет повышающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Переоценка основных средств не производится. Расходы по модернизации увеличивают стоимость активов без увеличения срока службы.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется на счете 10 «Материалы» по их фактической себестоимости, исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов. Счета отклонений «15» и «16» не используются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости как в бухгалтерском, так и в налоговом учете; метод формирования первоначальной стоимости - по фактическим расходам. В 2024 году инвентаризация материально-производственных запасов проводилась в конце декабря.

Оценка товаров производится по их фактической себестоимости, исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов, в стоимость товара включаются транспортные и таможенные расходы. Списание товаров при реализации производится по средней себестоимости как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. В 2024 году инвентаризация товаров проводилась в конце декабря.

Оценка иных активов и обязательств производится в рамках соответствующих ПБУ и ФСБУ.

Доходы и расходы отражаются в учете методом начисления.

Изменение учетной политики после 01.01.2024 не производилось, корректировок не требуется.

3. Сумма доходов от обычной деятельности составила 91616247 руб. без НДС. Прочие доходы составили 9331822 руб. Сумма расходов от обычных видов деятельности составила 97596564 руб., в том числе:

- себестоимость проданных товаров – 49827727 руб.;
- заработная плата – 14263679 руб.;
- страховые взносы с заработной платы – 3409229 руб.;
- резерв на оплату отпусков – 1780047 руб.;
- аренда офиса и склада – 2404344 руб.;

- амортизация - 1908137 руб.;
- расходы на транспортировку товаров, предпродажную подготовку, рекламу, сертификацию и страхование ответственности продукции – 1142975 руб.;
- расходы на консультационные услуги, бухгалтерское обслуживание, юридические услуги – 1052833 руб.;
- расходы на аренду, содержание и обслуживание автомобилей – 815561 руб.;
- расходы на услуги связи и интернет – 347575 руб.;
- прочие расходы – 1038187 руб.

Сумма прочих (внереализационных) расходов составила 10246275 руб.

Оплата управленческому персоналу в 2024 году составила 6501759 руб.

4. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 составила 15467493 руб., наибольшую долю в составе задолженности составили расчеты с:

Компания ХАУРАТОН ГМБХ СО КГ по поставленным товарам – 915667 руб.;

ООО "АТТ ИноксДреин" по выданным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 217750 руб.;

ООО "АТТ ИноксДреин" по поставленным товарам – 5867825 руб.;

ООО "Киралит" по выданным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 830759 руб.;

ООО Корпорация "Арго" по выданным предоплатам в счет предстоящего оказания услуг – 303156 руб.;

ООО "Оскол-пласт" по выданным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 1917842 руб.;

ООО "Осколпласт-инвест" по выданным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 525000 руб.;

ОАО "ПрофитПластМеталл" по выданным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 600000 руб.;

Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) по предоплате таможенных платежей – 298572 руб.;

Переплата по налогам и страховым взносам – 2459208 руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 составила 25611190 руб., наибольшую долю в составе задолженности составила задолженность перед:

ООО "ИноксДреин" по полученным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 4912400 руб.;

ООО "Динамика" по полученным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 2026066 руб.;

ООО "Инрусстрейд М" по полученным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 490991 руб.;

Компания ХАУРАТОН ГМБХ СО КГ по поставленным товарам и услугам – 6421395 руб.;

ООО "ПозитивПроект" по полученным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 4977925 руб.;

ООО "Политерминал" по оказанным услугам – 274506 руб.;

ООО "Техгрупп" по полученным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 879311 руб.;

АО "Фодд" по полученным предоплатам в счет предстоящих поставок товаров – 4944718 руб.;

По уплате налогов и страховых взносов – 2895306 руб.

Неподтвержденной и нереальной ко взысканию задолженности Общество не имеет.

Задолженность перед бюджетом отражена по срокам (текущая).

Связанной стороной для Общества являются Компания Хауратон ГМБХ СО КГ и Hauraton Polska Sp. Z O.O.. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

В 2024 году от Компания Хауратон ГМБХ СО КГ поступило товара на сумму 24022893 руб.

В 2024 году от Hauraton Polska Sp. Z O.O товар не поступал.

В 2024 на финансовый результат Обществом была списана дебиторская задолженность по Компания Хауратон ГМБХ СО КГ на сумму 56983,57 руб.

5. Прочие сведения

Объектов, подлежащий учету в рамках ПБУ 2/2008 не имеется.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог отсутствует, готовой продукции Общество не имеет.

Складских помещений Общество в собственности не имеет, заключает договоры на хранение товаров с третьими лицами.

Условные активы, если существует высокая или очень высокая вероятность того, что организация их получит, отсутствуют.

Общество не имеет расчетов неденежными средствами, векселями, бартером.

Общество не осуществляет отдельный учет по сегментам, сведений о прекращении деятельности сегментов не имеет.

Общество не получало государственную помощь в 2024 году.

В 2024 году Общество не осуществляло крупные сделки и сделки с заинтересованностью, требующие утверждения решением учредителя.

Заемных средств Общество не имеет.

Общество не имеет финансовых вложений.

В 2024 году Общество не проводило научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Курсовые разницы за период составили положительные - 9028502 руб. отрицательные - 8009829 руб.

Общество отражает ПНО по расходам, не уменьшающим налогообложение (незначительно).

Общество не участвует в совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Движение денежных средств связано, в основном, с получением выручки от реализуемого товара, расходы – по оплате поставок товаров и выплате заработной платы, налогов и страховых взносов. Наличные расчеты незначительны, только по покупке товарно-материальных ценностей или услуг, оплате расходов на командировки.

Общество не имеет объекта по созданию резервов, за исключением резерва по отпускам будущих периодов. Остаток резерв на оплату отпусков будущих периодов на конец периода составляет 3103929 руб. Расчетная сумма резерва по сомнительной задолженности несущественна и не отражена в отчетности, искажение несущественное.

Общество не отвечает критериям малого предприятия по составу участников, не подлежит обязательному аудиту по итогам 2024 года.

Данных о возможном применении норм ПБУ 22/2010 у Общества на отчетную дату нет.

В 2024 году Общество не распределяло чистую прибыль и не выплачивало дивиденды.

В 2022 году произошло обострение международной ситуации в связи с проведением СВО и связанные с этим события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Также Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний курсов валют на его финансовое положение и денежные потоки. Общество рассчитывает цены продажи товара, опираясь на данные текущего курса евро, поэтому ослабление рубля приведет к повышению цен на товары Общества и соответственно к уменьшению возможного спроса со стороны потенциальных покупателей.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что покупатели Общества, ведущие свою деятельность вне РФ не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом в связи с невозможностью перевода денежных средств в РФ. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Существенная часть товаров Общество, импортируется из стран Европы. Изменение правил таможенного контроля и пошлин, санкции и недружественная конкуренция могут нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости товаров, а также увеличение сроков их

поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества или на отсутствие нужного покупателя товара на складе Общества.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в связи с непредсказуемыми последствиями вводимых санкций и неопределенностью их действия.

Внутренние риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в связи с существенным объемом операций с иностранными поставщиками и значительным влиянием санкций.

Существуют правовые риски, связанные с несовершенством правовой системы РФ, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества. При этом Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

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.

Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и в мире в целом, какие действия будут предприняты руководством страны и как эти действия окажут влияние на

развитие экономики в целом, а также на деятельность Общества. Поскольку в 2024 году поставки товара от Компании Хауратон ГМБХ СО КГ, а также оплаты за этот товар осуществлялись почти бесперебойно, Общество оценивает риски, связанные с политической и экономической обстановкой в мире и в России в частности, как несущественные. Объемы поставок товара по сравнению с предыдущими годами сохранились.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает 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.

Общество продает и приобретает товары, цены на которые номинированы в или рассчитываются исходя из курса иностранной валюты, в основном в евро. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с активами в данной валюте, минимизируя таким образом валютный риск, ищет пути хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

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, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Другие события, которые свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет деятельность (п. 10 ПБУ 7/98), отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Труфан И.П.

**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. | 190 | (190) | - | - | - | - | - | - | - | - | 190 | (190) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2023г. | 190 | (190) | - | - | - | - | - | - | - | - | 190 | (190) |

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)

Труфан Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

26 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. | 7 549 | 122 | - | (122) | 7 549 |
| | 5250 | за 2023г. | 7 549 | - | - | - | 7 549 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Пресс-форма для изготовления ячеистых решеток 47070 для каналов типа PRO 100 | 5241 | за 2024г. | 73 | - | - | - | 73 |
| | 5251 | за 2023г. | 73 | - | - | - | 73 |
| Пресс-форма для ТПА (термопласт-автомат) для изготовления каналов 47100, Recyfix PRO 150 тип 01 | 5242 | за 2024г. | 7 476 | - | - | - | 7 476 |
| | 5252 | за 2023г. | 7 476 | - | - | - | 7 476 |
| Ноутбук Dell Latitude 5440-5654 i5 1335U 1.3-4.6 GHz 16384Mb 14" FHD Intel Iris Xe Graphics | 5243 | за 2024г. | - | 122 | - | (122) | - |
| | 5253 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

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

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

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 | 3 366 | 3 366 | 3 366 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Труфан Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

26 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)

Труфан Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

26 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. | 12 633 | - | 6 990 | - | (3 943) | (213) | - | - | - | - | 15 467 | - | |
| | 5530 | за 2023г. | 33 354 | - | 6 595 | - | (27 318) | - | - | 2 | - | - | 12 633 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 1 603 | - | 356 | - | (700) | - | - | - | - | - | 1 259 | - | |
| | 5531 | за 2023г. | 3 141 | - | 903 | - | (2 441) | - | - | - | - | - | 1 603 | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 4 737 | - | 6 323 | - | (304) | (156) | - | - | - | - | 10 600 | - | |
| | 5532 | за 2023г. | 25 135 | - | 3 865 | - | (24 263) | - | - | - | - | - | 4 737 | - | |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 6 293 | - | 311 | - | (2 939) | (57) | - | - | - | - | 3 608 | - | |
| | 5533 | за 2023г. | 5 078 | - | 1 827 | - | (614) | - | - | 2 | - | - | 6 293 | - | |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 12 633 | - | 6 990 | - | (3 943) | (213) | - | X | - | - | 15 467 | - | |
| | 5520 | за 2023г. | 33 354 | - | 6 595 | - | (27 318) | - | - | X | - | - | 12 633 | - | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 13 999 | 20 552 | - | (8 807) | (133) | - | - | - | 25 611 |
| | 5580 | за 2023г. | 44 019 | 10 528 | 1 | (40 549) | - | - | - | - | 13 999 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 4 288 | 2 843 | - | (266) | (130) | - | - | - | 6 735 |
| | 5581 | за 2023г. | 2 032 | 2 308 | - | (52) | - | - | - | - | 4 288 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 8 642 | 15 331 | - | (8 527) | (3) | - | - | - | 15 443 |
| | 5582 | за 2023г. | 40 183 | 7 747 | - | (39 288) | - | - | - | - | 8 642 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 529 | 2 378 | - | (11) | - | - | - | - | 2 896 |
| | 5583 | за 2023г. | 1 226 | 438 | 1 | (1 136) | - | - | - | - | 529 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 540 | - | - | (3) | - | - | - | - | 537 |
| | 5586 | за 2023г. | 578 | 35 | - | (73) | - | - | - | - | 540 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 13 999 | 20 552 | - | (8 807) | (133) | X | - | - | 25 611 |
| | 5570 | за 2023г. | 44 019 | 10 528 | 1 | (40 549) | - | X | - | - | 13 999 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Труфан Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 278 | 453 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 15 374 | 16 587 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 079 | 3 694 |
| Амортизация | 5640 | 1 908 | 1 898 |
| Прочие затраты | 5650 | 6 523 | 6 065 |
| Итого по элементам | 5660 | 28 162 | 28 697 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 49 828 | 68 900 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 77 990 | 97 597 |

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

Руководитель _____
(подпись)

Труфан Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

26 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 | 2 868 | 1 780 | (1 508) | (36) | 3 104 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 2 486 | 1 111 | (1 213) | - | 2 384 |
| Резерв на оплату отпусков страховые взносы | 5702 | 382 | 669 | (295) | (36) | 720 |

Руководитель _____
(подпись)

Труфан Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.