

[illegible]

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.	-	14 264	-	(14 264)	-
	5250	за 2023г.	-	459 493	-	(459 493)	-
в том числе:							
СМАРТ-БУФЕТ-1750*1260*450 мм (ЗАО)	5241	за 2024г.	-	5 411	-	(5 411)	-
	5251	за 2023г.	-	1 354	-	(1 354)	-
Пила ленточная ПЛМ-240 (500 кг/ч, 380В) ЗАО	5242	за 2024г.	-	475	-	(475)	-
	5252	за 2023г.	-	237	-	(237)	-
Буфетная станция - школа Тропарево/2	5243	за 2024г.	-	131	-	(131)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Буфетная станция - школа 2025/1	5244	за 2024г.	-	131	-	(131)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Горизонтальная упаковочная машина с верхней подачей пленки Prostor-450 ЮВАО	5245	за 2024г.	-	990	-	(990)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пила ленточная Станкостроитель В2-ФР-2П (450мм) ЮВАО	5246	за 2024г.	-	186	-	(186)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер термотрасфетный SVM 20s 53C LH левосторонний непрерывного типа с рамой длиной 1000мм ЮВАО	5247	за 2024г.	-	649	-	(649)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина посудомоечная МПК-1400К купольного типа ЗАО	5248	за 2024г.	-	282	-	(282)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Буфетная станция корпус 529 ЗепАО	5249	за 2024г.	-	142	-	(142)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор поршневой NTZ136A4LR1B		за 2024г.	-	119	-	(119)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СМАРТ-БУФЕТ -1750*1260*450 мм (к. 817) ЗепАО		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СМАРТ-БУФЕТ -1750*1260*450 мм (к. 1556) ЗепАО		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СМАРТ-БУФЕТ -1750*1260*450 мм (к. 1555) ЗепАО		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СМАРТ-БУФЕТ -1750*1260*450 мм (к. 921А) ЗепАО		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СМАРТ-БУФЕТ -1750*1260*450 мм 1 (к. 818) ЗепАО		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СМАРТ-БУФЕТ -1750*1260*450 мм 2 (к. 1468) ЗепАО		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (12)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (13)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (14)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (15)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (16)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (17)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (18)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (19)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (20)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (21)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм (22)		за 2024г.	-	338	-	(338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Форматная комплектация ТРС СОМРАСТ XL на 5 лотков ПР-С1 95 КР В		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	747	-	(747)	-
Буфетная станция-школа №1000/1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
Буфетная станция-школа №1000		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	143	-	(143)	-
Буфетная станция		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	314	-	(314)	-
Буфетная станция - школа №1222		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	109	-	(109)	-
Буфетная станция 1238/3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	156	-	(156)	-
Буфетная станция 1248		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	143	-	(143)	-
Буфетная станция - школа №1595		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	143	-	(143)	-
Машина посудомоечная тенельная электрическая МПТ-2000К		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 245	-	(1 245)	-
Фудбокс ПР-24 1750*1260*450мм с оклейкой		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 884	-	(8 884)	-
Пароконвектомат ПКА 10-1/1 ВМ2 ЗАО		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	504	-	(504)	-
Универсальная кухонная машина УКМ-06 ЗАО		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	160	-	(160)	-
Буфетная станция - школа №473		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
Буфетная станция - школа №394		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
Буфетная станция - школа №623		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	125	-	(125)	-

Буфетная станция - школа № 1580		за 2024г.	-	-	-	-
Буфетная станция ГБОУ СОШ "Школа в Капотне"		за 2023г.	143	-	-	(143)
		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	124	-	-	(124)
Котел пищеvarочный электрический КПЭМ-250/9Т стационарный, лицо нерж.		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	420	-	-	(420)
Пароконвектомат ПКА 10-1/1BM2 ЮВАО		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	497	-	-	(497)
Счетчик - сортировщик банкнот Magnet M2000V ЗАО		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	158	-	-	(158)
Прилавок-витрина, мини-линия раздачи ПВХМ-70КМУ нерж. 2275мм ЗАО		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	230	-	-	(230)
Котел пищеvarочный КПЭМ-250/9 Т ЗАО		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	406	-	-	(406)
Шкаф морозильный ШН-1,4 (СВ114-S) ЗАО		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	145	-	-	(145)
Эл. гидравлическая тележка CBD25R-II (2500кг, 24В/240Ач; EPS) SMARTLIFT ЮВАО		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	595	-	-	(595)
СМАРТ-БУФЕТ -1750*1260*450 мм ЮВАО		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	8 127	-	-	(8 127)
Смарт-буфет- 1750x1260x450мм		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	3 725	-	-	(3 725)
Блок-контейнер 8,0*3,0		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	196	-	-	(196)
Московская область, р-н Люберецкий, рп Томилино, п. Птицефабрика, складской комплекс 25		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	375 554	-	-	(375 554)
Кап.вл. СМР (устр-во стен, потолка, ворот) рп Томилино, п. Птиц		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	2 073	-	-	(2 073)
Кап.вл. СМР (инженерные сети) рп Томилино, п. Птицефабрика, ск 25		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	5 842	-	-	(5 842)
Кап.вл. СМР (устр-во пола) рп Томилино, п. Птиц		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	11 626	-	-	(11 626)
Прилавок-витрина холодильный ПВВ(Н)-70КМ-С-01-НШ вся нерж.плоский стол (1500мм)		за 2024г.	-	-	-	-
Буфетная станция (инв.БП-000477 ЦАО)		за 2023г.	121	-	-	(121)
Буфетная станция (инв.БП-000478 ЦАО)		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	119	-	-	(119)
Блок-контейнер 5,0x2,4x2,45		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	120	-	-	(120)
Распашные стальные ворота		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	119	-	-	(119)
Техническая лестница ЛТ-2		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	119	-	-	(119)
Грузовой подъемник ПГКС (М)-3-2000 2,0x1,4x2,0-8,45-0,133		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	361	-	-	(361)
Грузовой подъемник ПГКС (М)-3-2000		за 2024г.	-	-	-	-

4, UX1, 4X2, U-8, 45-U, 133 (3)		за 2023г.	-	-	361	-	(361)	-
Грузовой подъемник ППКС (М)-3-2000		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
2, 0x1, 4x2, 0-8, 45-0, 133 (2)		за 2023г.	-	-	379	-	(379)	-
Грузовой подъемник ППКС (М)-2-2000		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
2, 0x1, 4x2, 0-4, 35-0, 133		за 2023г.	-	-	301	-	(301)	-
Грузовой подъемник шахтный типа ППКС (М)-3-1000		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
1, 0x1, 0x2, 0-8, 45-0, 133		за 2023г.	-	-	222	-	(222)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	124	-	(124)	-
Овощерезка CL60 с рычагом		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	206	-	(206)	-
Ворота откатные 2500-2500 автомат.электропривод.		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	122	-	(122)	-
Буфетная станция (инв.БП-000526 ЦАО)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Прилавок-витрина холодильная мармит		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
ПВХМ-70КМУ (универсальный) нерж.		за 2023г.	-	-	125	-	(125)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250 (2)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250 (3)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250 (4)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250 (5)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250 (6)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250 (7)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Котел газовый Ф1КПГ/250 (8)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	119	-	(119)	-
Печь газовая XEVC-2011-GPR		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	461	-	(461)	-
Печь газовая XEVC-2011-GPR (2)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	461	-	(461)	-
Печь газовая XEVC-2011-GPR (3)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	461	-	(461)	-
Печь газовая XEVC-2011-GPR (4)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	461	-	(461)	-
Печь газовая XEVC-2011-GPR (5)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	461	-	(461)	-
Печь газовая XEVC-2011-GPR (6)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	461	-	(461)	-
Система видеонаблюдения ЦАО Автомобильный		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	222	-	(222)	-
Система контроля доступа (охрана) Автомобильный		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	170	-	(170)	-
Холодильная установка		за 2024г.	-	-	-	-	-	-

Весы анал. лабораторные CAUX-320		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
Универсальная кухонная машина УМК-06		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Бокс микробиологической безопасности БМБ-П-"Ламинар-С" по ТУ 9452-010-51495026-2011		за 2023г.	-	121	-	(121)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
Гомогенизатор MASTICATOR Basic-прибор для подготовки образцов при микробиологических исследованиях		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Стерилизатор медицинский паровой автоматический форвакуумный СПВА-75-1-НН		за 2023г.	-	121	-	(121)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
Инкубатор BD56		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Инкубатор BD56 (2)		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
Инкубатор BD56 (3)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Инкубатор BD56 (4)		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
Буфетная станция (1)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	625	-	(625)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Система приточно-вытяжной вентиляции ЦАО		за 2023г.	-	432	-	(432)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	202	-	(202)	-
Система приточно-вытяжной вентиляции ЦАО 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	207	-	(207)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера 3		за 2023г.	-	228	-	(228)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
Холодильная камера 4		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	185	-	(185)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера 5		за 2023г.	-	199	-	(199)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	181	-	(181)	-
Холодильная камера 6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	202	-	(202)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера 7		за 2023г.	-	144	-	(144)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	200	-	(200)	-
Холодильная камера 8		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	122	-	(122)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера 9		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	202	-	(202)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Система приточно-вытяжной вентиляции ЦАО 3		за 2023г.	-	144	-	(144)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	200	-	(200)	-
Холодильная камера		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат ПКА 6-1/1 BM2		за 2023г.	-	122	-	(122)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Система гигиенического доступа СП-03-15 (санпропускник)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	121	-	(121)
Система гигиенического доступа СП-03-15 (санпропускник) (2)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	121	-	(121)
Система гигиенического доступа СП-03-15 (санпропускник) (3)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	121	-	(121)
Система видеонаблюдения ЦАО Буракова	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	121	-	(121)
Система контроля доступа (охрана) ЦАО Буракова	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	121	-	(121)
Холодильная камера из сэндвич панелей*	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	157	-	(157)
Фаршемешалка* 95 С 2Р Fimar 95 С 2Р	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	131	-	(131)
Пароконвектомат ПКА-20-1/14 ПП2*	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	218	-	(218)
Аппарат фаршемесильный ПицТех (1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	210	-	(210)

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:			
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	-	58 312	37 023
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) Ключков Олег Геннадьевич (расшифровка подписи)

3 марта 2025 г. _____

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	1 050 000	-	-	-	-	1 050 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2024г.	-	-	1 050 000	-	-	-	-	1 050 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	1 050 000	-	-	-	-	1 050 000	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Клочков Олег Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2025 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____ Ключков Олег Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:													
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5510	за 2024г.	1 405 435	-	47 903	-	(1 501 301)	-	-	101 984	67	54 089	-	
	5530	за 2023г.	1 136 427	-	562 817	-	(316 457)	-	-	14 262	8 386	1 405 435	-	
	в том числе:													
	5511	за 2024г.	1 270 731	-	85	-	(1 270 175)	-	-	-	-	641	-	
	5531	за 2023г.	984 090	-	506 109	-	(219 468)	-	-	-	-	1 270 731	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 729	-	1 227	-	(5 976)	-	-	-	-	1 980	-	
	5532	за 2023г.	9 716	-	5 142	-	(8 129)	-	-	-	-	6 729	-	
	5513	за 2024г.	127 975	-	1 128	-	(225 149)	-	-	101 984	67	6 005	-	
	5533	за 2023г.	142 621	-	51 566	-	(88 860)	-	-	14 262	8 386	127 975	-	
проценты к получению по займу	5514	за 2024г.	-	-	45 463	-	-	-	-	X	X	45 463	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	1 405 435	-	47 903	-	(1 501 301)	-	-	X	101 984	67	54 089	-
	5520	за 2023г.	1 136 427	-	562 817	-	(316 457)	-	-	X	14 262	8 386	1 405 435	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	386 628	-		-	(386 530)	-	-	-	98
	5571	за 2023г.	317 691	360 737		-	(291 800)	-	-	-	386 628
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-		-	-		-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-		-	-		-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-		-	-		-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-		-	-		-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	386 628	-		-	(386 530)	-	-	-	98
	5574	за 2023г.	317 691	360 737		-	(291 800)	-	-	-	386 628
	5555	за 2024г.	-	-		-	-		X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-		-	-		X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 525 553	22 987		537	(2 513 485)	-	101 983	67	137 642
	5580	за 2023г.	2 067 482	1 296 514		489	(861 580)	-	14 262	8 386	2 525 553
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 023 830	(1 305)		-	(2 022 426)	-	-	-	99
	5581	за 2023г.	1 844 230	922 062		61	(758 717)	-	14 262	1 931	2 023 830
авансы полученные	5562	за 2024г.	186 956	(13)		-	(186 939)	-	-	-	4
	5582	за 2023г.	55 927	142 332		-	(11 302)	-	-	-	186 956
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	60 562	24 458		384	(58 478)	-	101 983	67	128 976
	5583	за 2023г.	81 204	50 570		274	(74 108)	-	-	2 621	60 562
кредиты	5564	за 2024г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-		-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-		-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	254 205	(153)		153	(245 642)	-	-	-	8 563
	5586	за 2023г.	86 121	181 550		153	(17 453)	-	-	3 834	254 205
	5567	за 2024г.	-	-		-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-		-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 912 181	22 987		537	(2 900 015)	-	101 983	67	137 740
	5570	за 2023г.	2 385 173	1 657 251		489	(1 153 380)	-	14 262	8 386	2 912 181

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)

Клочков Олег Геннадьевич
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 187 263	6 796 079
Расходы на оплату труда	5620	732 942	1 501 453
Отчисления на социальные нужды	5630	223 676	455 864
Амортизация	5640	171 339	232 597
Прочие затраты	5650	624 141	1 641 219
Итого по элементам	5660	6 939 361	10 627 212
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	203 248	314 238
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	7 142 609	10 941 450

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

Руководитель _____ Ключков Олег Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 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	95 706	63 210	(144 827)	(10 432)	3 658

Руководитель _____

Ключков Олег Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

ООО «Верона»

117218, Москва г, Кедрова ул, дом № 14, корпус 1

ОГРН 1097746738275 ИНН 7708729192 КПП 772701001

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Верона» за 2024 финансовый год.

Данная пояснительная записка подготовлена в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету РФ и учетом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе бухгалтерской отчетности.

Пояснительная записка подготовлена исходя из принципа последовательности применения учетной политики предприятия, имущественной обособленности, непрерывности деятельности предприятия и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1. Основные сведения об организации

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Верона».

Юридический и фактический адрес: 117218, Москва г, Кедрова ул, дом № 14, корпус 1

Дата государственной регистрации: 22.05.2015г.

ОГРН: 1097746738275

ИНН: 7729644246

КПП: 772701001

Зарегистрировано в ИФНС №27 по г. Москве.

На 31.12.2024 году в Обществе зарегистрированы обособленные подразделения:

КПП	Дата постановки на учет	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Адрес места нахождения подразделения
502745001	01.07.2019	5027	140000, РОССИЯ, Московская обл., Люберцы г., Котельнический проезд, 3,,
502745003	01.09.2023	5027	140073, Россия, Московская обл., Люберцы г, Томилино рп, Птицефабрика мкр, 25,,
504045001	01.12.2021	5040	140143, Россия, Московская обл., Раменское г, Родники дп, Трудовая ул, 10,,

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 2060 человек.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 3082 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором:

Клочков О.Г.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 60,00 тыс. рублей.

Участниками общества по состоянию на 31.12.2024 года являются:

АО «Форм Капитал» - 100 %

Основной вид деятельности Общества: 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам общественного питания.

Так же осуществляется деятельность социальных столовых на основе льготных цен на питание.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетность сформирована с соблюдением принципа, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

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

В 2024 г Общество реорганизовано в форме выделения ООО «Верона Капитал», протокол внеочередного собрания участников 03/2023 от 27.11.2023, запись ЕГРЮЛ за номером 2247702621703 от 12.03.2024г.

Система налогообложения – общая.

Сведения об учетной политике организации

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества. действующая в 2024 году утверждена приказом от 28.12.2021 № 1/у, приказом № 1/у от 28.12.2023

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

Учет основных средств в учреждении организован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н с изменениями и дополнениями) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (приказ Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н с изменениями и дополнениями) и ведется с использованием Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течении длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован контроль на забалансовом счете.

Введение в эксплуатацию по законченному строительству объекта основных средств отражается на счете 01 с момента подписания документов на ввод в эксплуатацию.

Амортизация по объектам недвижимости начисляется в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету, исходя из ожидаемого срока их полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

В течение всего срока полезного использования основного средства применяются первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, работ и услуг производятся линейным способом исходя из срока полезного использования объекта ОС.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей (ст. 258 НК РФ).

Ремонт основных средств является расходом периода и отражается в учете по мере выполнения ремонтных работ.

Бухгалтерский учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды в организации ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период 2022г. применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на 01.01.2022 в соответствии с переходными положениями п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество применяет с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным методом, указанным в п. 49. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена 31.12.2021 года на нераспределенную прибыль и отражается в бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2024г.

Принятые упрощения на дату перехода:

1. срок полезного использования активов пересмотрен по всем основным средствам исходя из ожидаемого срока, в течении которого актив будет приносить экономические выгоды;

2. балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения стандарта (историческая стоимость) в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения пересмотренного срока полезного использования к ранее установленному сроку полезного использования.

Корректировка пересчитанной амортизации на дату перехода относится на нераспределенную прибыль (убыток) на дату перехода.

Бухгалтерский учет аренды

Общество применяет с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25 производится альтернативно. Эффект от первоначального применения стандарта отражен в бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022:

Организация по каждому договору аренды, сроком более года, в котором она является Арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам, включая субаренду, если:

- компания может временно контролировать используемый актив за переданное вознаграждение;

- стоимость базового актива более 300 000 рублей;

- ожидаемый срок аренды более 12 месяцев с учетом намерения Общества продлевать срок аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением средневзвешенной процентной ставки ЦБ

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течении срока договора аренды, начиная с месяца признания.

Если договоры аренды не отвечают критериям признания активов, то такие расходы отражаются в соответствии с условиями, указанными в договоре (в составе расходов финансового года).

Обязательство по аренде подлежит переоценке в случае изменений условий договора аренды. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Объект учета аренды согласно п.26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, если на дату предоставления объекта в аренду приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно ниже справедливой стоимости аренды.

Договоры, классифицируемые, как не операционная (финансовая) аренда не заключались.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. 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. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Материально-производственные запасы

При формировании в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общество руководствоваться:

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2011 г. № 180н.

Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утвержденного Приказом МФ РФ № 180н от 15.11.2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и тому подобное при производстве продукции, работ услуг, предназначенной для продажи;
- активы, предназначенные для продажи;

Частью материально-производственных запасов являются готовая продукция и товары. Материалы в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты. Основание: п.2 ФСБУ 5/2019

Сырье, основные и вспомогательные материалы, комплектующие изделия, топливо, запасные части, строительные и прочие материалы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» относятся к материалам.

Материально - производственные запасы, используемые для производственной деятельности организации учитываются на счете 10 «Материалы» по группам:

- сырье и материалы;
- топливо;
- запасные части для автотранспорта;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- спецодежда.

Единицей учета материально- производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Принятие материалов к учету производится в соответствующих единицах измерения в соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

1. Процесс приобретения (заготовления) сырья, основных, вспомогательных материалов, топлива, запасных частей, комплектующих изделий, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров) и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражать на счете 10 «Материалы» по группам с оценкой материальных ресурсов по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

2. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Основание – п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В состав фактических затрат на приобретение материально производственных запасов могут входить:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением единицы материально производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;
- транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов;
- расходы по страхованию;
- иные затраты непосредственно связаны с приобретением материально производственных запасов.

Основание – п. 11 ФСБУ 5/2019

3. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, полученных организацией безвозмездно является справедливая стоимость этих запасов

4. Основание- п. 15 ФСБУ 5/2019

5. Оценка материально - производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия к бухгалтерскому учету организацией запасов по договору.

6. «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», учитываются на одноименном забалансовом счете 002.

7. Давальческое сырье учитывается на забалансовом счете.

8. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

9. Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

10. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" учитываются неисключительные права на программные продукты и базы данных.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение срока действия договора либо срока их использования. Срок использования устанавливается в момент принятия к учету.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются:

- в составе прочих внеоборотных активов, если срок погашения по ним после отчетной даты превышает 12 месяцев;
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы», если срок погашения по ним составляет не более 12 месяцев.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.02.2002 № 126-н. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения, в разрезе договоров.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Расходы

Расходы отражаются по дебету счетов 20, 25, 26 в корреспонденции со счетами учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда, расчетов с другими организациями (лицами) и др.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет задолженности по кредитам (займам), полученным организацией, а также затрат, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам (займам), производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Учет займов и кредитов, а также процентов, причитающихся к выплате займодавцам и кредиторам, осуществляется на счетах бухгалтерского учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», разделяя сумму основного долга и процентов к выплате по соответствующим субсчетам. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим

заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Способы оценки имущества

В соответствии с пунктом 1 Статьи 11 Федерального закона. N 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности «Общества» в отчетном периоде.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства по оплате отпусков на конец отчетного периода отражаются исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов Обществом используется метод начисления.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод. Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по методу оценки по средней стоимости.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свёрнуто.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

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

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расшифровки и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Строка баланса 1150 Основные средства раздела I. Внеоборотные активы (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость по состоянию на, тыс. руб.		Накопленная амортизация (сч. 02) по состоянию на, тыс. руб.		Балансовая стоимость по состоянию на, тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
Основные средства (сч. 01)	1 103 106	643	457 529	549	645 577	94

Приобретено в 2024 г. основных средств на сумму первоначальной стоимости 612 103 тыс. руб., в т.ч.:

- оборудование – 612 103 тыс. руб.

Выбыло в 2024 г. основных средств на сумму первоначальной стоимости 1 714 566 тыс. руб.

Строка 1210 Запасы раздела II. Оборотные активы (тыс. руб.)

Запасы, в т.ч.	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Материалы	228 405	0

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду увеличения рыночной стоимости МПЗ по отчету- расчет обесценения товаров.

Сведения о наличии дебиторской задолженности по состоянию на отчетную и сопоставимую даты:

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары, готовую продукцию (работы, услуги); авансы выданные; расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

				долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 405 435	-	54 089	-
	5530	за 2023г.	1 136 427	-	1 405 435	-
в том числе:				-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 270 731		641	-
	5531	за 2023г.	984 090		1 270 731	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 729	-	1 980	-
	5532	за 2023г.	9 717	-	6 729	-
Прочая	5513	за 2024г.	127 975	-	6 005	-
	5533	за 2023г.	142 621	-	127 975	-
Проценты к получению по займу	5510	за 2024			45 463	
Итого	5500	за 2024г.	1 405 435	-	54 089	-
	5520	за 2023г.	1 136 27	-	1 405 435	-

Выплаченные авансы за ТМЦ на 31.12.2023г – 7 979,5 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 1 980,4 тыс.руб.

Обществом проанализирована дебиторская задолженность на 31.12.2024г., в связи с отсутствием сомнительных долгов, резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Сведения о наличии кредиторской задолженности

Учет кредиторской задолженности ведется по ее видам: расчеты с поставщиками и подрядчиками за полученные товары, готовую продукцию (работы, услуги); авансы выданные; расчеты с прочими кредиторами.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 2 420 009 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года составляет 2 067 482 тыс. руб.

по состоянию на отчетную и сопоставимую даты:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего	5560	2024г.	386 628	98

	5580	2023г.	317 691	386 628
в том числе:				
прочая	5560	2024г.	386 628	98
	5580	2023г.	317 691	386 628
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 525 553	137 642
	5580	за 2023г.	2 067 482	2 525 553
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 023 830	99
	5581	за 2023г.	922 062	2 023 830
авансы полученные	5562	за 2024г.	186 956	4
	5582	за 2022г.	55 927	186 956
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	60 562	128 976
	5583	за 2023г.	81 204	60 562
кредиты	5564	за 2024г.	-	-
	5584	за 2023г.	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-
	5585	за 2023г.	-	-
прочая	5566	за 2024г.	254 205	8 563
	5586	за 2023г.	86 121	254 205
Итого	5550	за 2024г.	2 912 181	137 740
	5570	за 2023г.	2 385 173	2 912 181

2. Выручка от реализации

Выручка от реализации в 2024 году составила 7 581 911 тыс. руб.

В том числе выручка от продажи покупных товаров 324 920 тыс. руб.

Выручка от реализации в 2023 году составила 12 127 226 тыс. руб.

В том числе выручка от продажи покупных товаров 521 028 тыс. руб.

3. Себестоимость реализованной продукции

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость реализованной продукции в 2024 году составила 6 912 624 тыс. рублей.

Управленческие расходы в 2024г составили 229 985 тыс.руб.

В том числе:

Материальные расходы	5 187 263 тыс. руб.
Расходы на оплату труда	732 942 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	223 676 тыс. руб.
Амортизация	171 339 тыс. руб.
Прочие затраты	624 141 тыс. руб.
Фактическая себестоимость проданных товаров	203 248 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции в 2023 году составила 10 304 944 тыс. рублей.

Коммерческие расходы в 2023 году составили 5 900 тыс.руб

Управленческие расходы в 2023 году составили 630 605 тыс.руб

В том числе:

Материальные расходы	6 796 079 тыс. руб.
Расходы на оплату труда	1 501 453 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	455 864 тыс. руб.
Амортизация	232 597 тыс. руб.
Прочие затраты	1 641 219 тыс.руб.
Фактическая себестоимость проданных товаров	314 238 тыс.руб

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль от продаж за 2024 году составила 1 314 632 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год равна 984 047 тыс. рублей

Прибыль от продаж за 2024 году составила 1 103 104 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год равна 872 313 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. В 2022 году расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом возникли за счет разницы в стоимости и параметрах амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете.

Ставка по налогу на прибыль 20 %

Налог на прибыль = 327 215 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль = 3 370 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 1 314 632 тыс. рублей.

Чистая прибыль по итогам года увеличилась и составила 984 047 тыс. руб. (в 2023 году этот показатель составлял 872 313 тыс. руб.).

Увеличение составляет 111 734 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 1 075 337 тыс. руб. В том числе:

проценты к получению 259 836 тыс. руб.;

прочие доходы 815 501 тыс.руб

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 152 803 тыс. руб. В том числе:

проценты к получению 133 410 тыс. руб.;

прочие доходы 19 393 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 200 007 тыс. руб. В том числе:

проценты к уплате 24 314 тыс. рублей.,

прочие расходы – 175 693 тыс.руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 235 475 тыс. руб. В том числе:

проценты к уплате 41 840 тыс. рублей.,

прочие расходы – 193 635 тыс.руб.

7. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Задолженности по займам по состоянию на 31.12.2024 года нет. Задолженности по оплате процентов нет.

На 31.12.2024г. сумма выданных займов составляет 1 050 000 тыс.руб., в т.ч.:

Договоры займа АО «Форм Капитал»- 1 050 000 тыс.руб.

Размер начисленных процентов – 45 643 тыс.руб.

8. Оценочные обязательства:

Размер резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода составляет 3 658 тыс.руб. на 31.12.2024г

Размер резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода составляет 75 706 тыс.руб. на 31.12.2023г.

9. Исполнительные и контрольные органы:

Органами управления Общества являются: Участник общества и Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером Общества.

Компания приняла решение воспользоваться правом, предоставленным в пункте 16 ПБУ 11/2008, с связи с тем, что Общество предполагает, что раскрытие информации о бенефициарных владельцах и(или) контролирующей стороне, может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, в случае, если клиент или его бенефициарный владелец, и (или) его контролирующая сторона окажутся в будущем в санкционных списках недружественных стран. Указанная угроза представляется все более вероятной в связи с увеличивающимся санкционным давлением со стороны недружественных стран из-за продолжающейся СВО.

10. Список аффилированных лиц на 31.12.2024:

Аффилированное лицо / Affiliated person	Количество принадлежащих лицу долей общества	Доля лица в уставном капитале общества
ООО «Форм Капитал»	100	100 %

11. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны на 31.12.2024 года:

Связанная сторона	Характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008)	Обороты, тыс. руб.
АО «Форм Капитал»	Учредитель	0

В 2024 году выплачены дивиденды АО «Форм Капитал» в размере 684 228 тыс. рублей.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

В отчетном периоде основному управленческому персоналу Обществом выплачивались краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на него функций. В 2024 году сумма вознаграждений составила 7 012 тыс. руб., в 2023 году – 12 022 тыс. руб.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплату добровольного медицинского страхования и ежегодный оплачиваемый отпуск.

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2023 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется в соответствии с трудовым договором.

12. Информация о стоимости чистых активов

	На 31 декабря 2024 года тыс. руб.	На 31 декабря 2023 тыс. руб.
Стоимость чистых активов	1 062 675	947 554

13. События после отчётной даты

На 01.03.25г. ООО «Верона» не является ответчиком по судебным делам.

14. Сведения об экологической деятельности

Деятельность отсутствует.

15. Информация об использованных энергетических ресурсах

Расходы на электроэнергию в составе арендных платежей.

16. Продолжение деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

17. Непрерывность деятельности

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры,

принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Общество проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели:

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло
- перевод части сотрудников Обществом на удаленную работу не производился
- Обществом не производилось в отчетном году и не планируется необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- Обществом не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;
- Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;
- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности, на текущую дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует;
- Общество способно погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- у Общества отсутствуют обязательства по договорам займа и кредитным договорам;
- дебиторская и кредиторская задолженность в иностранной валюте, а также активы на иностранных счетах у Общества отсутствуют, соответственно, отсутствует влияние курса иностранной валюты;
- перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по основным поставщикам не ожидаются;
- Общество не ожидает изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- Общество не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом, увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала не планируется;
- Общество не ожидает возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Общество произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности

организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2024 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

19. Риски хозяйственной деятельности

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

20. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

21. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

22. Перспективы финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2025 год.

В 2025 году обществом планируется ведение хозяйственной деятельности: Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам общественного питания. Общество является постоянным участником конкурсов/ тендеров на производство работ.

Генеральный директор _____ Клочков О.Г.