Акционерное общество «АСК»
354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи,
ул. Орджоникидзе, д.11, помещ. 22
ОГРН 1197847160994 ИНН 7810771100 КПП 236601001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

г. Сочи
Дата: 26 марта 2025 г.
Период: 2024 год
Единица измерения: в тыс. рублей

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

Акционерное общество «АСК» (АО «АСК») образовано в результате реорганизации в форме преобразования, правопредшественник – ООО «ТПЦ» ОГРН 1113926029667.

ИНН, КПП, ОГРН организации 7810771100/ 236601001, ОГРН 1197847160994.

Дата регистрации 30.07.2019, регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Юридический/фактический адрес: 354000, Краснодарский край, г. о. городской округ город-курорт Сочи, г Сочи, р-н Центральный, ул. Орджоникидзе, д. 11, помещ. 22.

Вид деятельности (ОКВЭД): 70.10 Деятельность головных офисов.
Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 40876373.
Деятельность Общества осуществляется на основании Устава (новая редакция, утверждена Решением общего собрания акционеров, протокол от 23.10.2024). Лист записи ЕГРЮЛ за ГРН 2242301311987 от 31.10.2024, выдан налоговым органом - Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Санкт-Петербургский филиал АО «Новый регистратор», адрес филиала: 192012, г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, д. 112, корп. 2, лит. И, пом. 403,405.

Органами управления Общества являются общее собрание акционеров и генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который подотчетен общему собранию акционеров Общества.

Ф.И.О., должность руководителя: Генеральный директор – Колесников Владимир Юрьевич. Назначен генеральным директором 18.10.2022 сроком на 5 лет (Протокол общего собрания акционеров от 18.10.2022, Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров от 18.10.2022).

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 г. составила 4 человека.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 40 (сорок тысяч) рублей. Обществом размещено 400 штук обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора от 28.12.2021 № 01/21-УП «Об утверждении учетной политики» с учетом изменений и дополнений.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Нематериальные активы

Учет нематериальный активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям пункта 4 ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Организация оценивает НМА по всем видам по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Проверка объектов НМА на обесценение производится не реже 1 раза в год.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей (пункт 53 ФСБУ 14/2022)

Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств по всем группам оценивается по первоначальной стоимости. Затраты организации, связанные с модернизацией, реконструкцией, техническим перевооружением основных средств, увеличивают первоначальную стоимость актива.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения и основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, а также выданные процентные займы.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024. Финансовые вложения, подлежащие обесценению, на 31.12.2024 отсутствуют.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если по результатам инвентаризации факта обесценения не выявлено, резерв не создается.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется на 31 декабря отчетного года перед составлением годовой отчетности следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке 4114 «Проценты по краткосрочным депозитам».

Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства

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

Общество создает резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по результатам инвентаризации и рассчитывается как сумма резервов по каждому работнику.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по строке 1170 в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций и выданные процентные займы со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений (Приложение 2).

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражены авансы выданные, задолженность заказчиков, задолженность по налогам, начисленные проценты по выданным займам и взносы по прочим видам страхования (Приложение 3).

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные вложения, а именно выданные процентные займы со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты (Приложение 2).

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в российских банках.

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций.

Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма дополнительных вкладов учредителя в имущество Общества без изменения первоначально установленного размера уставного капитала общества и без изменения номинальной стоимости акций.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена накопленная на отчетную дату величина нераспределенной прибыли.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества по налогам и страховым взносам и задолженность перед работниками по оплате труда (Приложение 3).

Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков (Приложение 4).

3.2 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2023 год и на 31.12.2023 г. сформированы с учетом корректировок межотчетного периода в связи с переходом на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н с 01.01.2024.
Корректировка показателей 2023 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:
Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	-	4	4
Прочие внеоборотные активы	1190	12	(12)	-
Итого по разделу I	**1100**	**10 015**	**(8)**	**10 007**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	8	(8)	-
Итого по разделу II	**1200**	**45 285**	**(8)**	**45 277**
БАЛАНС	**1600**	**55 300**	**(16)**	**55 284**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 742	(16)	49 725
Итого по разделу III	**1300**	**52 870**	**(16)**	**52 854**
БАЛАНС	**1700**	**55 300**	**(16)**	**55 284**

В Отчете об изменениях капитала за 2024 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2023 год, связанные с применением ФСБУ 14/2022, отражены по строке 3228.

Отчет об изменении капитала за 2023 год (Раздел «Чистые активы»)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
Чистые активы	3600	52 870	(16)	52 854

3.3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от оказания услуг в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.
Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере отгрузки.

Структура выручки по видам деятельности
Приложение 6

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	2024 г., %	2023 г., тыс. руб.	2023 г., %
Выручка по основным видам деятельности	15 177		17 233	
в том числе:				
- консультационные услуги	12 283	80,94	12 367	71,76
- сдача имущества в аренду	2 894	19,06	4 866	28,24

Себестоимость продаж, управленческие расходы

Расшифровка строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах по статьям затрат приведена в Приложении 5 «Затраты на производство».

Доходы от участия в других организациях

По строке 2310 отражена сумма распределенной в пользу Общества прибыли (дивидендов). Доход признан в бухгалтерском учете за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом (источником выплаты дохода).
- ООО «ДКС» ИНН 2366024600 - 341 485 тыс. руб. (Решение № 2/2024 от 24.06.2024)

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают проценты к получению по займам и банковским вкладам (строка 2320) и доходы, не относящиеся к основной деятельности (строка 2340).

Прочие расходы включают расходы, связанные с продажей и выбытием основных средств; расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции, не относящиеся к основной деятельности.

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%. С 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% (ст.284 НК РФ, в ред. Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ).

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.
Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).
Приложение 7

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	355 159	912
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	400	400
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	888	2

4. Связанные стороны и аффилированные лица

Связанные стороны

Юридические лица, в которых АО «АСК» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данных юридических лиц:
- ООО «АСК Флот» ИНН 2366024494 (доля участия в УК общества – 100/101)
- ООО «ДКС» ИНН 2366024600 (доля участия в УК общества - 100%).

Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность Общества

Контрагент и характер операций	31.12.2023	Обороты за период		31.12.2024
		Дебет	Кредит	
ООО «АСК Флот» ИНН 2366024494 - оказание услуг	250	4 050	4 300	
- выдача % займа		335 000		335 000
- начислены проценты по договору займа		18 962		18 962
ООО «ДКС» ИНН 2366024600 -оказание услуг	300	3 880	3 880	300

Список аффилированных лиц

№ п/п	ФИО	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Размер доли аффилированного лица в уставном капитале Общества, руб.
1	Колесников Владимир Юрьевич	Акционер	30.07.2019	99,75	39 900,00
2	Родякова Яна Викторовна	Акционер	26.08.2021	0,25	100,00
3	Колесников Владимир Юрьевич	Генеральный директор	18.10.2022		

Сведения по выплате дивидендов:
На основании протокола общего собрания акционеров от 30.08.2024 принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям АО «АСК» по результатам деятельности Общества в сумме 49 237 тыс. руб.

За 2024 год начислена заработная плата Генеральному директору Общества в размере 517 тыс. руб., удержан НДФЛ – 67 тыс. руб., страховые взносы – 112 тыс. руб., страховые взносы от несчастных случаев и профессиональных заболеваний - 1 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Данный раздел Пояснений формируется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н).
Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на момент составления отчетности нет.
Потенциальных исков на 31.12.2024 и на дату составления бухгалтерской отчетности против Общества нет.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Данный раздел Пояснений формируется в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н).
В отчетном году уполномоченным органом Общества решения о прекращении части деятельности Общества, признаваемой в соответствии с п. 4 ПБУ 16/02 прекращаемой деятельностью, не принимались.

7. Непрерывность деятельности организации

Общество является российской организацией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики страны и общими изменениями в государстве. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить существенность воздействия будущих событий на финансовое положение и результаты деятельности не представляется возможным, т. к. текущие ожидания и оценки руководства организации могут отличаться от фактических результатов.
При этом в настоящее время и в обозримом будущем Организация полагает, что будет продолжать свою деятельность непрерывно, благодаря эффективно выстроенной системе внутреннего контроля и управления рисками, которая позволяет принимать оптимальные управленческие решения в условиях неопределенности.
Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Генеральный директор Колесников В. Ю.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 562	(1 311)	-	(236)	236	(55)	-	-	-	1 326	(1 130)
	5210	за 2023г.	1 562	(881)	-	-	-	(430)	-	-	-	1 562	(1 311)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 562	(1 311)	-	(236)	236	(55)	-	-	-	1 326	(1 130)
	5211	за 2023г.	1 562	(881)	-	-	-	(430)	-	-	-	1 562	(1 311)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	13 290	(5 537)	-	(13 320)	7 752	(2 215)	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	13 290	(2 215)	-	-	-	(3 322)	-	-	-	13 290	(5 537)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2024г.	13 290	(5 537)	-	(13 320)	7 752	(2 215)	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	13 290	(2 215)	-	-	-	(3 322)	-	-	-	13 290	(5 537)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 000	-	4 893	-	-	-	-	6 893	-
	5311	за 2023г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
в том числе: процентные займы	5302	за 2024г.	-	-	4 893	-	-	-	-	4 893	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в уставные капиталы других организаций	5303	за 2024г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	5313	за 2023г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	336 867	-	-	-	-	336 867	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: процентные займы	5306	за 2024г.	-	-	336 867	-	-	-	-	336 867	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 000	-	341 760	-	-	-	-	343 760	-
	5310	за 2023г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную 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: 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.	1 996	-	19 671	-	(3 885)	-	-	-	2 821	-	20 603	-
	5530	за 2023г.	2 409	-	630	-	(1 263)	-	-	-	22	198	1 996	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 666	-	-	-	(746)	-	-	-	-	-	920	-
	5531	за 2023г.	2 340	-	496	-	(1 170)	-	-	-	-	-	1 666	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	81	-	112	-	(81)	-	-	-	-	-	112	-
	5532	за 2023г.	69	-	81	-	(69)	-	-	-	-	-	81	-
Прочая	5513	за 2024г.	249	-	19 559	-	(3 058)	-	-	-	2 821	-	19 571	-
	5533	за 2023г.	-	-	53	-	(24)	-	-	-	22	198	249	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 996	-	19 671	-	(3 885)	-	-	X	2 821	-	20 603	-
	5520	за 2023г.	2 409	-	630	-	(1 263)	-	-	X	22	198	1 996	-

3.2. 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.	1 462	130	-	(110)	-	-	2 821	-	4 302
	5580	за 2023г.	308	1 370	-	(436)	-	-	22	198	1 462
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 143	115	-	(31)	-	-	2 797	-	4 024
	5583	за 2023г.	308	1 074	-	(436)	-	-	-	198	1 143
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	308	15	-	(69)	-	-	24	-	278
	5586	за 2023г.	-	286	-	-	-	-	22	-	308
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 462	130	-	(110)	-	X	2 821	-	4 302
	5570	за 2023г.	308	1 370	-	(436)	-	X	22	198	1 462

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	945	1 321	(751)	-	1 515
в том числе: -резерв ежегодных отпусков, в т.ч. страховые взносы	5701	945	1 321	(751)	-	1 515

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3	125
Расходы на оплату труда	5620	12 559	9 756
Отчисления на социальные	5630	2 122	1 641
Амортизация	5640	2 270	3 752
Прочие затраты	5650	2 387	1 401
в т.ч. арендные платежи		1 069	776
Итого по элементам	5660	19 341	16 675
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 341	16 675

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