

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества «Инфраструктура»**

**за 2024 год**

**1. Общие сведения**

Акционерное общество «Инфраструктура» (далее АО «ИФС», Общество) является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс.

Место нахождения организации: 115054, г. Москва, Зацепский вал, д. 14, 4этаж, ком 7. Генеральный директор АО «ИФС» - Перцева Ольга Николаевна.

Лицом, ответственным за подготовку годовой бухгалтерской отчетности АО «ИФС» за 2024 год, является Генеральный директор АО «ИФС» - Перцева Ольга Николаевна. Функции главного бухгалтера возложены на Генерального директора. Совет директоров уставом не предусмотрен. Ревизионная комиссия не выбиралась.

Аудитором Общества является ЗАО «Бест-Аудит», член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006025637.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 4 человека.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Акции АО «ИФС» - обыкновенные именные бездокументарные, количество – 100, номинальная стоимость одной ценной бумаги – 100 руб.

Изменений уставного и резервного капитала не было. Добавочный капитал отсутствует.

Единственным акционером Общества в 2024 году является ООО «Либерти Тауэр».

**Связанные стороны и операции с ними.**

Конечные бенефициары Общества: граждане РФ Андержанов Д.Х., Яцыно Е.В

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций, дата, сумма, сальдо
ООО «Либерти Тауэр»	Единственный акционер АО «ИФС»  Инвестор проекта: Строительство офисно-делового центра, Химки, 74 км МКАД, ул Панфилова	Инвестиционные вложения на сумму  1 079 851 915,87  Оплата услуг заказчика (340000 руб ежемесячно), имеется дебиторская задолженность по данной статье в сумме -  1 903 400,00
Эстрин Игорь Юрьевич	Генеральный директор АО «Метрогипротранс-Сервис»  Генеральный директор АО «Сервис Тоннелепроходческих Машин»	Операции отсутствуют, сальдо расчетов отсутствует
АО «Сервис Тоннелепроходческих Машин»	Акционер АО «Метрогипротранс – Сервис» с долей владения более 25%	Операции отсутствуют, сальдо расчетов отсутствует
АО «Метрогипротранс-Сервис»	Единственный участник ООО «Либерти Тауэр»  Предоставляет в аренду помещение для нашего офиса	Соинвестор по Договору соинвестирования строительства от 01 марта 2016г. Арендодатель по договору аренды 306/2024 от 01.06.24, имеется кредиторская задолженность 42 тыс, сумма операций – 170 тыс руб.
Перцева Ольга Николаевна	Генеральный директор	Вознаграждение в 2024г согласно трудовому контракту 846 тыс.руб.

В отчетном году продолжалось исполнение договора с ООО «Либерти Тауэр» № 1/3-3 от 29.05.2012 на исполнение Обществом функций технического Заказчика по строительству офисно - делового центра, реализацию инвестиционного проекта осуществляет ООО «Либерти Тауэр». Объем целевых средств, полученных от связанной стороны в 2024 году в рамках данного договора, составил 3 782 тыс. руб., сумма вознаграждения за

услуги 4 080 тыс. руб., в т.ч. НДС 680 тыс. руб. Планируемый срок окончания строительства июнь 2025 года.

Кроме того, Обществом от акционера получен беспроцентный займ на сумму 9 250 тыс. руб., сроком погашения до 01 марта 2025г. На момент составления настоящей отчетности срок погашения данного займа пролонгирован до апреля 2026.

Вознаграждения в пользу основного управленческого персонала в отчетном году составили 846 тыс. руб., в том числе отпускные – 37 тыс.руб., компенсация за неиспользованный отпуск – 27 тыс.руб., НДФЛ – 70 тыс. руб., страховые взносы – 255 тыс. руб. Выплаты осуществлены в соответствии с условиями трудовых договоров. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Ожидаемая сумма выплат основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 795 тыс.руб.

Основным видом деятельности АО «ИФС» является деятельность по инженерно-техническому проектированию в строительстве, осуществление функций Заказчика в области строительства зданий и сооружений.

Бухгалтерский учет в АО «ИФС» ведется в программе 1С Предприятие 8.3.

## **2. Основные положения учетной политики:**

Бухгалтерский и налоговый учет, отчетность ведутся в Обществе в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политикой Общества, без применения упрощенной формы ведения учета и составления отчетности.

Выручка и расходы по основным видам деятельности формируются методом начисления.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли.

К основным средствам относятся объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, а также для управленческих нужд, срок полезного использования которых свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с использованием норм амортизационных отчислений, утвержденных действующим законодательством, (кроме объектов основных средств, по которым в соответствии с требованиями нормативных актов амортизация не начисляется).

Переоценка объектов основных средств не предусмотрена. Амортизационная премия не используется.

Затраты на капитальный и текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего периода. Затраты, связанные с реконструкцией основных средств, учитываются в составе капитальных вложений в течение всего срока проведения реконструкции. По окончании проведения реконструкции все затраты учитываются в составе первоначальной стоимости реконструированных объектов.

Поскольку создание объекта капитального строительства, производимое АО «ИФС» осуществляется на целевые средства Инвестора, все расходы и затраты осуществляются согласно сметам к основному договору и относятся в состав капитальных вложений.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

По запасам, приобретенным исключительно в управленческих целях, нормы ФСБУ 5/2019 не применяются. Стоимость таких запасов относится на себестоимость (счет 20,26) одновременно в момент их поступления.

Оценка при отпуске запасов в производство производится по средней себестоимости, определяемой по мере поступления каждой новой партии запасов.

Учет материально-производственных запасов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости исходя из фактических затрат на приобретение каждой единицы материально-производственных запасов.

Учет фактических затрат ведется позаказным методом в разрезе статей на счете 20 «Основное производство». Учет затрат ведется с подразделением на прямые и накладные. Общехозяйственные расходы признаются в отчетном периоде условно-постоянными со списанием непосредственно на финансовый результат отчетного периода.

Расходы будущих периодов не признаются запасами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Признание целевых поступлений осуществляется методом начисления задолженности.

Затраты по возводимому объекту в интересах инвесторов аккумулируются на счетах 08 и 19 (в отношении уплаченного поставщикам и подрядчикам сумм НДС) до момента передачи готового объекта инвестору.

Учет кредиторской задолженности по заемным средствам ведется с учетом причитающихся к выплате процентов исходя из условий заключенных договоров. Проценты к получению по выданным и полученным займам формируются методом начисления независимо от факта их получения.

Общество проводит ежегодно инвентаризацию договоров аренды на предмет квалификации в качестве операционной или неоперационной аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных в п. 11 ФСБУ 25/2018.

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

Предприятие применяет общую систему налогообложения и для расчетов по налогу на прибыль - ПБУ 18/02.

На 31.12.2024 проинвентаризированы и увеличены отложенные налоговые активы в связи с увеличением ставки налога на прибыль в общей сумме по двум бюджетам с 20 до 25%%.

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При отражении операций по расчету налога на прибыль используется метод отсрочки.

Обществом внесены в отчетном периоде изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Данные изменения не имели существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

Уровень существенности для раскрытия показателей бухгалтерской отчетности установлен в размере 2% Валюты баланса предыдущего года.

### **3. Особенности подготовки отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность в АО «ИФС» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения состоят из текстовой части и приложений к ним в табличной форме с №1-9. Данные за предыдущие периоды сформированы исходя из соблюдения принципа сопоставимости показателей с данными отчетного года.

Общество не применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета и отчетности и подлежит обязательному аудиту. Годовая бухгалтерская отчетность за 2022, 2023г. проаудирована ЗАО «Бест-Аудит».

По строке 1190 актива баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены капитальные вложения в сумме принятых этапов работ у подрядных организаций в рамках осуществления функции Заказчика в размере 914 646 тыс. рублей.

По строке 1220 актива баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены нарастающим итогом до передачи инвестору законченного капитальным строительством объекта суммы НДС, предъявленные подрядными организациями, в размере 165 218 тыс. рублей.

Операций с иностранной валютой не проводились.

АО «ИФС» и ООО «Либерти Тауэр» являются связанными сторонами. Весомую долю в дебиторской задолженности АО «ИФС» составляют задолженность ООО «Либерти Тауэр», ее размер составляет 1 903 тыс. руб. – вознаграждения за услуги АО «ИФС», с другой стороны АО «ИФС» имеет задолженность перед ООО «Либерти тауэр» по полученным целевым средствам в размере 3 499 тыс.рублей.

Весомую долю в кредиторской задолженности АО «ИФС» составляют задолженность подрядной организации ООО «СМУ-05» - 2 345 тыс.руб.

К событиям после отчетной даты относится подписание дополнительного соглашения о продлении срока погашения задолженности по беспроцентному займу, полученному от ООО «Либерти тауэр» на сумму 9 250 тыс. руб. до апреля 2026 года. Условные факты и обязательства отсутствуют.

По строке 1450 пассива баланса «Прочие долгосрочные обязательства» отражены средства целевого назначения, полученные от Инвестора, и покрывающие расходы на оплату подрядчикам стоимости выполненных этапов работ, в размере 1 079 852 тыс. рублей.

Организация перешла на начисление налогов по новой системе с использованием счета ЕНС 68.90. Сверка сальдо по этому счету организацией регулярно осуществляется.

Существенные ошибки, связанные с прошлыми отчетными периодами, отсутствуют.

Выручка от реализации оказанных услуг АО «ИФС» за 2024 год (без НДС) составила – 3400 тыс. рублей, которая получена полностью от основного вида деятельности.

1. Себестоимость продаж - 475 тыс. рублей, в том числе:

- Затраты на оплату труда- 365 тыс. руб.
- Страховые взносы с зарплаты- 110 тыс. руб.

2. Управленческие расходы всего – 1 866 тыс. руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда- 841 тыс. руб.
- Страховые взносы с зарплаты –254тыс.руб.
- Прочие затраты – 771 тыс. руб.

3. Прочие доходы:

восстановление оценочных резервов - 3 тыс.руб.

4.Прочие расходы организации за 2024 год составили 78 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банка – 17 тыс. руб.,

- прочие – 61 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год АО «ИФС» получена прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 985 тыс. руб. Сумма прибыли по данным налогового учета сформирована в размере 1 006 тыс. руб., использована льгота по налогу в части списания части суммы убытка прошлых лет в размере 503 тыс. руб., текущий налог на прибыль за налоговый период составил 101 тыс. руб. Разница сумм прибыли между данными бухгалтерского и налогового учета возникает вследствие наличия постоянных налоговых разниц на сумму 21 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 1145 тыс.руб., отраженный по строке 2412 отчета о финансовых результатах, состоящий из изменений ОНА в связи:

- со списанием ранее сформированных ОНА на сумму 101 тыс. руб.;
- с пересчетом ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль на сумму 1 246 тыс. руб.

Чистая прибыль АО «ИФС» за 2024 год составила 2018 тыс. руб. Базовая прибыль на 1 акцию за 2024 год составляет 20 178 руб., за 2023 год – убыток 2870 руб.

Отчет о движении денежных средств сформирован по правилам ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражены свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность контрагентов организации. Такими денежными потоками являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из неё.

А именно в отчете за 2023,2024 год:

- по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг» указана сумма поступлений без НДС.
- по строке 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги» платежи указаны без НДС.
- по строке 4129 «Прочие платежи» платежи указаны без НДС, также в этой строке учтена разница между суммами НДС уплаченного поставщикам и в бюджет и полученного от покупателей.

В 2024 году разница НДС включена в строку 4129 в сумме 249 тыс. руб., в 2023 году включена в строку 4119– в сумме 639 тыс.руб.

#### 4. Финансовое положение общества

В качестве показателей финансовой устойчивости Общества рассчитаны значения четырех ключевых коэффициентов:

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	-0,01	-0,01	–	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-5,6	-4,71	+0,89	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
3. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	25,39	24,53	-0,86	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2.
4. Коэффициент абсолютной ликвидности	0	0	–	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2024 г. составил -0,01. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение свидетельствует об отсутствии собственного капитала и полной зависимости организации от заемного капитала. В течение анализируемого периода (с 31 декабря 2023 г. по 31 декабря 2024 г.) изменения коэффициента автономии не произошло. За весь анализируемый период имело место слабое повышение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами с -5,60 до -4,71. На 31.12.2024 значение коэффициента является крайне неудовлетворительным. На последний день анализируемого периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (24,53 при нормативном значении 2). За рассматриваемый период (с 31.12.2023 по 31.12.2024) коэффициент текущей ликвидности уменьшился на 0,86. Коэффициент

абсолютной ликвидности имеет значение ниже нормы (0). При этом с начала периода коэффициент не изменился.

В Обществе за 2024 год получена прибыль. В связи с чем, наблюдается динамика увеличения размера чистых активов. В 2024 году по сравнению с 2023 годом чистые активы увеличились на 2 017 тыс.руб.

Чистые активы имеют отрицательное значение и меньше уставного капитала. Их величина по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 составляет (9594) тыс. руб., (9881) тыс. руб., (7864) тыс. руб. соответственно, что создает существенную неопределенность в непрерывности деятельности Общества. Вместе с тем, руководством Общества принимаются определенные меры для стабилизации ситуации.

Ситуация с отрицательной величиной чистых активов является следствием ряда событий:

- строительство основного объекта в Химках осуществляется медленными темпами вследствие ряда субъективных и объективных причин;

- ряд полученных на строительство авансов от Инвестора были переданы генеральному подрядчику ООО «Экопроект+», работы не были выполнены, последовало банкротство подрядчика;

- формирование ранее резерва сомнительных долгов и списание дебиторской задолженности в размере 5 839 тыс. руб. основного долга и 1885 тыс. руб. штрафных санкций по контрагенту ООО «УКС «Сити» в связи с ликвидацией данной организации.

- списание переплаты по налогам с просроченным сроком давности на общую сумму 426 тыс. руб.

В соответствии с введенным мораторием действия пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» у Общества отсутствует обязанность по проведению действий по уменьшению уставного капитала. Вместе с тем, Обществом принимаются меры по приведению размера чистых активов в нормальное соотношение.

В активной стадии находятся переговоры об увеличении стоимости оказываемых услуг заказчику-застройщику, в том числе при расширении объемов строительных работ, обсуждаются бизнес-планы по инвестированию единственным акционером хозяйственной деятельности Общества, получен беспроцентный займ от единственного акционера, который следует признать контролируемой задолженностью с возможностью пролонгации сроков

погашения задолженности, разработанный прогнозный бюджет доходов и расходов позволит Обществу с большой долей вероятности завершить последующий после отчетного календарный год с прибылью. Принимаемые меры по мнению руководства и единственного акционера в совокупности позволят Обществу привести в нормальное соотношение величину чистых активов и уставного капитала.

#### **5. Заявление о непрерывности деятельности**

Общество не планирует сокращение персонала и хозяйственной деятельности. Планируемый срок завершения строительства объекта - 2025 год. В Обществе имеются действующие договора на оказание услуг заказчика-застройщика, договор с генеральным подрядчиком длительного срока действия.

В связи с этим Руководство считает, что реализация вышеуказанных мер позволит Обществу нивелировать негативные факторы существенной неопределенности, и Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

17.03.2025 г.

**Генеральный директор**

**АО «ИФС»:**



**Перцева О.Н.**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**  
АО "Ифраструктура"

**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.	25	(25)	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)

**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	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 **Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	
	5242	за 2024г.	-	-	-	-	
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	
	5243	за 2024г.	-	-	-	-	
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	
	5244	за 2024г.	-	-	-	-	
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	
	5245	за 2024г.	-	-	-	-	
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	
		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	7	9	9
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ \*Перцева Ольга Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Перцева Ольга Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	146	(146)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	40	(40)	-	X	-	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	146	(146)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Горцева Ольга Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная величина резерва 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	769	-	4 236	-	(3 052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 953	-	
	5530	за 2023г.	5 241	-	23	-	(4 069)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	769	-	
	5511	за 2024г.	758	-	4 080	-	(2 935)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 903	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	4 811	-	-	-	(4 053)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758	-	
	5512	за 2024г.	11	-	106	-	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2023г.	16	-	11	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	-	
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2024г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
расчеты по налогам и сборам	5534	за 2023г.	412	-	12	-	(424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5515	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	за 2023г.	41	-	35	-	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2024г.	769	-	4 236	-	(3 052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-	
	5520	за 2023г.	5 241	-	23	-	(4 069)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 953	-	
Итого																			

## 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		1 903	1 903	758	758	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	1 903	1 903	758	758	-	-
	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	9 250	-	-	-	-	-	-	-	9 250
	5571	за 2023г.	-	9 250	-	-	-	-	-	-	9 250
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	9 250	-	-	-	-	-	-	-	9 250
	5573	за 2023г.	-	9 250	-	-	-	-	-	-	9 250
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 466	2 474	-	(2 165)	-	-	-	-	6 775
	5580	за 2023г.	23 040	842	2	(17 418)	-	-	-	-	6 466
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	733	2 295	-	(14)	-	-	-	-	3 014
	5581	за 2023г.	3 747	484	-	(3 498)	-	-	-	-	733
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	275	170	-	(275)	-	-	-	-	170
	5583	за 2023г.	164	275	-	(164)	-	-	-	-	275
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	13 635	-	2	(13 637)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5 458	9	-	(1 876)	-	-	-	-	3 591
	5586	за 2023г.	5 494	83	-	(119)	-	-	-	-	5 458
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	15 716	2 474	-	(2 165)	-	X	-	-	16 025
	5570	за 2023г.	23 040	10 092	2	(17 418)	-	X	-	-	15 716

## 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 Перцева Ольга Николаевна  
(подпись) (с расшифровкой подписи)

17 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	146	40
Расходы на оплату труда	5620	1 209	1 619
Отчисления на социальные нужды	5630	365	489
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	621	519
Итого по элементам	5660	2 341	2 667
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	2 341	2 667

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



Руководитель Перцева Ольга Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (4)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	36	-	-	(4)	32



Руководитель Перцева Ольга Николаевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Перцева Ольга Николаевна  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Перцева Ольга Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025г.