ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024год

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЭСТОК» ИНН 7728267010 КПП 772901001 зарегистрировано «30» сентября 2002 г.
Юридический/ почтовый адрес: 119633, Москва г, Новоорловская ул, дом № 7А, квартира Кабинет 132

1.2. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.3. По состоянию на отчетную дату учредителями Общества являются:
юридическое лицо - резидент РФ с долей в уставном капитале 99 % - ООО «АНИ-ГРУПП»,
юридическое лицо - резидент РФ с долей в уставном капитале 1 % - ООО «РБА-Менеджмент»

1.4. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Смагин Андрей Константинович

1.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется и бухгалтерская отчетность составляется ООО «РБА-Менеджмент» на основании договора на оказание услуг № РБА/2020-8 от 01.12.2020 г

1.6. Общество не имеет обособленные подразделения

2. Виды деятельности

2.1. Общество осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

2.2. К текущей деятельности Общества относятся:

- ответственное хранение товара;
- организация доставки товара;
- другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.

2.3. Инвестиционная деятельность Общества связана с приобретение основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов.

2.4. Вся деятельность Общества ведется на территории России.

2.5. Прекращаемых видов деятельности Общества в 2024 г. не было.

3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется:

- на основании действующего Законодательства и принятой Обществом Учетной политики. Отступлений от правил, установленных Законодательством, нет,
- по автоматизированной форме с применением программных продуктов 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С:Зарплата и Управление персоналом,
- с использованием типового (актуального на момент отражения хозяйственных операций) плана счетов программного продукта 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3)

3.2. Основные принципы учетной политики на 2024 г.:

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне

зависимости от формы их предоставления. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (с учетом дисконтирования). При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о капитальных вложениях раскрывается с учетом существенности в полном объеме. Общество применяет перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020.

3.2.1. В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам ОС в течение установленного срока полезного использования. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если ее невозможно определить или она несущественна. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС и по месяц выбытия или списания. Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливаем. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость пересматриваются в конце каждого отчетного года, и при изменении условий использования ОС., техосмотр – Существенные затраты (на сумму более 100 000 руб.) на плановый ремонт, техобслуживание и т.п., проводимые реже чем раз в год, признаются отдельным объектом ОС. Переоценка ОС не производится, Ежегодно на 31 декабря производится проверка ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36. Убыток от обесценения признается прочим расходом. При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражается только результат (доходы за вычетом расходов, свернуто). Инвестиционной недвижимости на балансе Общества нет. При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество применяет упрощенный ретроспективный способ: на 31 декабря 2021 года, после составления баланса за 2021 г. Общество отражает в учете все корректирующие записи, по пересчету балансовой стоимости основных средств.

3.2.2. Бухгалтерский учет и отражение в отчетности договоров аренды зависит от роли Общества в договоре аренды (арендатор и арендодатель) и вида аренды (операционная или финансовая).

3.2.2.1. Операционная аренда у арендатора. Затраты на аренду по договору на срок не более 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами. По остальным договорам аренды признается право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом (ППА) учитывается в составе внеоборотных активов. Стоимость ППА равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды. Обязательство по аренде отражается обособленно на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей, которая равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можно получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшают его на сумму текущего платежа. Стоимость ППА погашается начислением амортизации линейным способом по правилам, установленным для учета собственных ОС Общества.

3.2.2.2. Операционная аренда у арендодателя. Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01, если Обществу перешло право собственности на объект, или в составе ППА, если арендованное имущество сдается в субаренду. Доходы от операционной аренды арендодатель признает в составе прочих доходов в сумме, определенной условиями договора аренды и первичными учетными документами.

3.2.2.3. Общество не заключало договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

3.2.3. В составе нематериальных активов (НМА) учитываются результаты интеллектуальной деятельности (РИД), удовлетворяющие критериям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из принципа существенности. В составе НМА учитываются, в том числе: программы для ЭВМ и базы данных, результаты НИОКР, неисключительные лицензии на программы ЭВМ, видеоролики, приобретенные средства визуализации. НМА оценивается, исходя из завершенных капитальных вложений в соответствующий объект, за вычетом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость НМА признается равной нулю, если отсутствуют договоры, обязывающие другое лицо купить у Общества объект НМА в конце СПИ, не существует

активный рынок для соответствующих НМА и существует высокая вероятность того, что активный рынок не будет существовать в конце СПИ НМА. Фактические затраты на приобретение (создание) материального носителя, в котором выражены РИД, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. При наличии признаков обесценения производится оценка превышения балансовой стоимости обесцененных активов по отношению к их реальной стоимости в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования (СПИ). При отсутствии в договоре на приобретение неисключительной лицензии срока действия , устанавливается СПИ равный 5 годам в соответствии с нормами ГК РФ. Начисление амортизации отражается на сч. 05 по всем объектам НМА, включая результаты НИОКР. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Последующие затраты, понесенные после первоначального признания НМА:

- в части затрат, связанных с обслуживанием объекта (адаптация ПО, плата за продление срока действия прав, актуализация информации и пр.) - включаются в текущие расходы;
- в части затрат, связанных с переработкой НМА, не приводящей к изменению характеристик или функций, выполняемых объектом, включаются в текущие расходы;
- в части затрат, связанных с переработкой НМА, приводящей к изменению характеристик или функций, выполняемых объектом - отражается модернизация НМА. При модернизации в зависимости от возникновения прав на объект может либо увеличиваться первоначальная стоимость НМА, либо признаваться отдельный объект НМА.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости. Остаточная стоимость НМА признается прочим расходом в бухгалтерском учете.

3.2.4. В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, независимо от их стоимости. Стоимость активов, используемых в течение периода более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. учитывается в составе расходов в периоде их приобретения, при этом технически используется счет 10.09. Материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества (канцелярские и офисные принадлежности, хозяйственные принадлежности, материалы для содержания и оформления офиса,

подарки в вещественном виде для сотрудников и клиентов Общества и т.п.) не признаются запасом, и их стоимость признается расходом в том периоде, когда материалы были приобретены. МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением (в том числе, транспортно-заготовительные расходы), а также скидки, полученные от поставщика. При отпуске МПЗ для использования их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.5. Выдача средств под отчет на командировки за рубеж рассматривается как выдача аванса в валюте. Расходы, произведенные работником, оцениваются по курсу на дату выдачи аванса (при наличии аванса) и авансового отчета (в части суммы, превышающей аванс).

3.2.6. Общество является плательщиком НДС.

Общество не ведет раздельный учет НДС, т.к. все полученные доходы облагаются НДС.

3.2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество заключает с покупателями рамочные договоры, в соответствии с которыми по отдельным поставкам могут быть предусмотрены авансовые платежи, по другим - отсрочка платежа. По таким договорам в отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражаются развернуто. Депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках, а также банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, учитываются как денежные эквиваленты Общества.

3.2.8. Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается расходом отчетного периода.

3.2.9. Общество применяет положения ПБУ 18/02. Для определения временных разниц применяется балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР (постоянных разниц), предполагающий определение разниц путем сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса.

3.2.10. Общество является плательщиком ежемесячных авансовых взносов налога на прибыль.

3.3. В учетную политику на 2025 г. внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и доработкой программного продукта 1С.

3.3.1. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Положением по инвентаризации с учетом следующих выбранных способов учета:

3.3.1.1. Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.

3.3.1.2. Инвентаризация объектов, которые находятся в пользовании дистанционных работников, проводится альтернативным способом: основные средства, списанные на расходы объекты с признаками основных средств и стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике для объектов ОС. Альтернативный способ инвентаризации заключается в видео-фиксации, сделанной в процессе видео-звонка по корпоративному средству связи в сети Интернет с участием членов инвентаризационной комиссии и работника-пользователя.

3.3.1.3. Для проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в дополнение к постоянно действующей инвентаризационной комиссии Общество создает рабочие инвентаризационные комиссии по отдельным участкам учета.

3.4 Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу о финансовых результатах по полным формам, утвержденным в ФСБУ 4/2023

3.4.1. Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

3.4.2. Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.

3.5. Общество в 2025 г. планирует применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. Сведения о бухгалтерской отчетности

4.1. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности учтено то, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. В сравнительных показателях баланса 2024 г. на 31.12.2023 г. учтены корректировки произведенные упрощенно-ретроспективным способом в межотчетном периоде 2023-2024 гг при переходе на новые ФСБУ 26/2020, 25/2018.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	123	123
Отложенные налоговые активы	1180	34 584	25	34 609
Итого по разделу I	**1100**	**220 394**	**148**	**220 542**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	507	(123)	384
Итого по разделу II	**1200**	**53 676**	**(123)**	**53 553**
БАЛАНС	**1600**	**274 070**	**25**	**274 095**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	34 761	25	34 786
Итого по разделу IV	**1400**	**207 366**	**25**	**207 390**
БАЛАНС	**1700**	**274 070**	**25**	**274 095**

4.3. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

4.4. Существенные ошибки при ведении учета и составлении отчетности не выявлены

4.5. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

4.6. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов и обязательств, затрат на производство/ издержек обращения приведена в таблицах Приложения к Пояснительной записке:

- ✓ Нематериальных активов – в Таблице 1
- ✓ основных средств - в Таблице 2. Недвижимого имущества, земельных участков, автотранспорта на балансе Общества нет. Реконструкция и (или) модернизация собственных или арендованных основных средств не производилась;
- ✓ Финансовые вложения Общество не осуществляет;
- ✓ запасов – в Таблице 3;
- ✓ дебиторской и кредиторской задолженности – в Таблице 4;
- ✓ составе затрат на производство/ издержек обращения – в Таблице 5;
- ✓ оценочных обязательств – в Таблице 6.

4.7. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Отчете о движении денежных средств. В строке «Платежи…в связи с оплатой труда работников» отражаются только суммы, связанные с выплатой заработной платы. При этом, перечисление НДФЛ и социальных взносов отражается по строке «Прочие платежи».

4.8. Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, отражаются в активе баланса.

4.9. По строке «Прочие оборотные активы» баланса отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся

к следующим отчетным периодам (в частности, лицензионные платежи).

4.10. Общество не получает Государственную помощь.

4.11. Изменение всех составляющих капитала Общества отражено в «Отчете об изменениях капитала». По итогам 2024 г. Общество не выплачивало дивиденды учредителю.

4.12. Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ[1], существенно превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

4.13. Финансовые показатели деятельности Общества отражены в «Отчете о финансовых результатах».

4.13.1. Выручка от реализации услуг составляет 100 % от общей выручки

4.13.2. Себестоимость продаж составляет: 100 % прямые расходы, связанные с оказанием услуг.

4.13.3. Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.

4.13.4. Все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе управленческих расходов.

4.13.5. Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой управленческих расходов.

4.13.6. В составе прочих доходов отражаются:

- излишне начисленная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков на 31.12.24 в сумме 965 891,96 руб., что составляет 85 % от общей суммы прочих доходов,
- прочие доходы в сумме 183803,17 руб., что составляет 15 % от общей суммы прочих доходов.

4.13.7. В составе прочих расходов отражаются:

- комиссия банка в сумме 81 985,00 руб., что составляет 1 % от общей суммы прочих расходов,

-пособия и материальная помощь 135 000,00 руб., что составляет 1 % от общей суммы прочих расходов

- расходы по передаче товаров (работ/услуг) безвозмездно и для собственных нужд 200 156,46 руб., что составляет 2 % от общей суммы прочих расходов

- компенсационная стоимость за квотирование рабочих мест 472 290,00 руб. , что составляет 6 % от общей суммы прочих расходов

- прочие расходы в сумме 9 345 тыс. руб., что составляет 90 % от общей суммы прочих расходов

4.13.8. Прибыль до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.

4.13.9. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.13.10. Совокупный финансовый результат периода равен чистой прибыли и определяется как разница прибыли до налогообложения и налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет. Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода в 2024 г. не было.

5. Сведения о иных видах отчетности

5.1. Контролируемых сделок в деятельности Общества нет.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. По состоянию на 31.12.2024 года связанных по отношению к Обществу лиц, нет.

6.2. К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

Генеральный директор (Смагин А.К.)

Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2023 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г., руб.
1. Дочерние Общества[2] /Зависимые Общества[3]				
нет				
2. Владение Обществом				

[2] Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50 % общего количества голосов

[3] Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые Обществом

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	123	-	-	(92)	-	-	-	123	(92)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	123	-	-	(92)	-	-	-	123	(92)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
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	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. 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.	296 863	(111 053)	84 958	-	-	(45 290)	-	-	-	381 821	(156 343)
	5210	за 2023г.	294 474	(64 770)	2 389	-	-	(46 283)	-	-	-	296 863	(111 053)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	16 802	(12 656)	646	-	-	(1 006)	-	-	-	17 448	(13 662)
	5211	за 2023г.	14 412	(11 050)	2 389	-	-	(1 605)	-	-	-	16 802	(12 656)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	20 462	(12 287)	-	-	-	(2 016)	-	-	-	20 462	(14 303)
	5212	за 2023г.	20 462	(10 250)	-	-	-	(2 037)	-	-	-	20 462	(12 287)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	259 599	(86 110)	84 312	-	-	(42 268)	-	-	-	343 911	(128 378)
	5213	за 2023г.	259 599	(43 470)	-	-	-	(42 640)	-	-	-	259 599	(86 110)
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.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 115	1 115	1 115
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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	292 411	(292 411)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	292 379	(292 379)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	19 501	(19 501)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	19 826	(19 826)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	24	(24)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	272 868	(272 868)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	272 529	(272 529)	-	-	-	-	-	-
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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	47 270	-	18 387	-	(7 204)	-	-	-	-	1 057	59 510	-
	5530	за 2023г.	36 753	-	16 728	-	(6 211)	-	-	-	-	-	47 270	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	40 120	-	14 384	-	(5 754)	-	-	-	-	-	48 750	-
	5531	за 2023г.	27 301	-	14 558	-	(1 739)	-	-	-	-	-	40 120	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 248	-	3 998	-	-	-	-	-	-	-	9 246	-
	5532	за 2023г.	4 981	-	267	-	-	-	-	-	-	-	5 248	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 902	-	5	-	(1 450)	-	-	-	-	1 057	1 514	-
	5533	за 2023г.	4 471	-	1 903	-	(4 472)	-	-	-	-	-	1 902	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	47 270	-	18 387	-	(7 204)	-	-	X	-	1 057	59 510	-
	5520	за 2023г.	36 753	-	16 728	-	(6 211)	-	-	X	-	-	47 270	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	207 126	108 829	-	-	-	-	-	-	315 955
	5574	за 2023г.	258 596	-	-	(51 470)	-	-	-	-	207 126
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	24 571	9 095	5	(9 400)	-	-	-	1 057	25 328
	5580	за 2023г.	22 824	10 333	-	(9 016)	-	-	430	-	24 571
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 434	8 330	-	(7 437)	-	-	-	-	13 327
	5581	за 2023г.	11 041	8 380	-	(6 987)	-	-	-	-	12 434
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 604	502	5	(1 718)	-	-	-	1 057	11 449
	5583	за 2023г.	11 235	1 672	-	(1 733)	-	-	430	-	11 604
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	534	263	-	(245)	-	-	-	-	552
	5586	за 2023г.	548	281	-	(296)	-	-	-	-	533
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	24 571	9 095	5	(9 400)	-	X	-	1 057	25 328
	5570	за 2023г.	22 824	10 333	-	(9 016)	-	X	430	-	24 571

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	19 293	19 658
Расходы на оплату труда	5620	146 012	144 680
Отчисления на социальные нужды	5630	26 181	25 501
Амортизация	5640	45 602	46 283
Прочие затраты	5650	129 238	166 527
Итого по элементам	5660	366 326	402 649
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	366 326	402 649

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 264	17 995	(16 570)	(966)	5 723