

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1


Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель  (подпись)
Скряпко Игорь Евгеньевич
 (расшифровка подписи)
 Директор



21 января 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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.	-	458	-	(458)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сервер (radius 223X00816R-290128 (2U)/X13DE/1*5415+128GB/2*2TB+2*480GBM2(ZN8)/2*800W/RailKit)	5241	за 2024г.	-	458	-	(458)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

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	-	-	-
5325	-	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Подпись

Скрипко Игорь Евгеньевич

расшифровка подписи

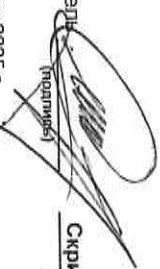
21 января 2025 г.



4.2. Запасы в запоре

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	-	-	-
	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись)



Скрипко Игорь Евгеньевич
(расшифровка подписи)



21 января 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период			На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	403 040	-	792 494	60	(191 514)	(3 432)	-	-	-	-	-	1 000 648	-
в том числе:	5530	за 2023г.	342 197	-	258 535	14	(224 150)	(261)	-	-	-	-	-	403 040	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	178 136	-	69 539	-	(110 738)	(41)	-	-	-	-	-	136 896	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	188 081	-	123 027	-	(132 754)	(217)	-	-	-	-	-	178 136	-
Прочая	5512	за 2024г.	45 258	-	18 115	-	(27 556)	(3 272)	-	-	-	-	-	32 545	-
Прочая	5532	за 2023г.	55 997	-	31 640	-	(42 346)	(34)	-	-	-	-	-	45 258	-
Прочая	5513	за 2024г.	179 646	-	704 840	60	(53 220)	(120)	-	-	-	-	-	831 206	-
Прочая	5533	за 2023г.	98 118	-	103 869	14	(49 050)	(9)	-	-	-	-	-	179 646	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	403 040	-	792 494	60	(191 514)	(3 432)	-	-	-	-	-	1 000 648	-
Итого	5520	за 2023г.	342 197	-	258 535	14	(224 150)	(261)	-	-	-	-	-	403 040	-

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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	485 078	166 858	-	(621 936)	-	-	-	30 000
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	173 380	56 088	-	(113 868)	(99)	-	X	116 623
в том числе:	5580	за 2023г.	426 198	64 622	30 908	(374 902)	(150)	-	X	173 360
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	141 482	55 895	-	(93 287)	(99)	-	-	103 991
	5581	за 2023г.	420 809	60 326	-	(339 504)	(149)	-	-	141 482
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 398	(33)	-	(1 041)	-	-	-	325
	5582	за 2023г.	12	1 396	-	(10)	-	-	-	1 398
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	27 994	73	-	(15 917)	-	-	-	12 150
	5583	за 2023г.	854	1 218	42	(825)	-	-	-	27 994
кредиты	5564	за 2024г.	819	-	42	(1 942)	-	-	-	819
	5584	за 2023г.	4 484	-	1 122	(1 942)	-	-	-	4 484
займы	5565	за 2024г.	-	-	30 866	(34 530)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 687	152	-	(1 682)	-	-	X	157
	5586	за 2023г.	39	1 682	-	(33)	-	-	X	1 687
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	173 380	56 088	1 122	(113 868)	(99)	X	X	116 623
	5570	за 2023г.	426 198	64 622	30 908	(374 902)	(150)	X	X	173 360

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
(подпись)

Скрипко Игорь Евгеньевич
(расшифровка подписи)

21 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	101 907	65 550
Расходы на оплату труда	5620	39 813	34 727
Отчисления на социальные нужды	5630	11 980	10 465
Амортизация	5640	2 345	3 149
Прочие затраты	5650	99 261	1 095 545
Итого по элементам	5660	255 306	1 209 436
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	107 998	776 919
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	363 304	1 986 355

* - Для организаций, осуществляющих торговлю Деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Скрипко Игорь Евгеньевич

(расшифровка подписи)

21 января 2025 г.



7. Оценочные обязательства

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

Руководитель

(подпись)

Скрипко Игорь Евгеньевич

(расшифровка подписи)



21 января 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Скрипко Игорь Евгеньевич

(расшифровка подписи)

21 января 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСТРЕМФАРМ-С»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ЭКСТРЕМФАРМ-С».

Адрес: 400007, г. Волгоград, пр-т Metallургов, д.30, комната 2. Тел.8 (8442)26-76-61.

2. Сведения об образовании юридического лица

Зарегистрировано в качестве юридического лица 01.09.2016 в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №9 по Волгоградской области.

Присвоен основной государственный регистрационный номер 1163443074926.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3459070488.

Код причины постановки на учет (КПП): 345901001.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является : Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях ОКВЭД 21.20. Дополнительным видом деятельности является: торговля оптовая фармацевтической продукцией. ОКВЭД 46.46.1.

Генеральный директор: Скрипко Игорь Евгеньевич.

Среднегодовая численность работников за 2024 год составила 53 человека.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена Обществом приказом №10 от 28.12.2024г., разработана в соответствии с Законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей (Десять тысяч рублей).

Участник Общества - Симукова Инна Даниеловна . Размер доли (в процентах): 100.

Согласно п.п.1.п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество обязано проводить ежегодный аудит. Договор на аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год заключен с ООО «Альянс Аудит».

Сведения об аудиторе:

Наименование аудиторской организации : ООО «Альянс Аудит».

Юридический адрес: 400005, г.Волгоград, проспект Ленина, д.22, офис 117.

Почтовый адрес: 400005, г. Волгоград, проспект Ленина, д.22, кв.117.

Телефон: 8 (996)400-10-45

E-mail: alliance_audit@mail.ru.

ООО «Альянс Аудит» присвоен основной государственный регистрационный номер 1233400006730 (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц).

ООО «Альянс Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12306234712.Дата и номер решения о приеме в члены СРО 19.12.2023 №656.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3. Содержание учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности),
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности),
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированно, с помощью программного комплекса 1С.Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономических решений, составляют семь и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае нераскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской отчетности. Если при их отражении в составе прочих, данные показатели превышают 7 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

По основным средствам

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью более 100000 (сто тысяч рублей).

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом износа.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2022г.). Амортизация начисляется с того месяца, который следует за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве основного средства.

Срок полезного использования утверждается руководителем организации.

Прибыль или убыток от реализации актива определяется как разница между выручкой от реализации и балансовой стоимостью актива.

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

Вложения во внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024г. вложения во внеоборотные активы у Общества составляют 2421 тыс.рублей по остаточной стоимости.

По материально-производственным запасам

К запасам в Обществе относят активы, соответствующие критериям ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом от 15 ноября 2019 г. №180н.

Основными видами материально-производственных запасов являются:

- сырье и материалы, топливо, запчасти и комплектующие, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг,

- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются основными средствами,

- товары для перепродажи,

- готовая продукция.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам сотрудников и партнеров.

По состоянию на 31.12.2024г. вложения в запасы у Общества составляют 409213 тыс. рублей.

Учет себестоимости готовой продукции и незавершенного производства

Организация осуществляет производство лекарственных препаратов на давальческой основе и является давальцем, передающим материально-производственные запасы другой организации для переработки (обработки, изготовления продукции), стоимость которых не списывается с баланса : до момента передачи готовой продукции переработчиком и продолжает учитываться на счете учета соответствующих материалов (на отдельном субсчете 10.7 «Материалы, переданные в переработку на сторону»). Операция по передаче сырья оформляется накладной на отпуск материалов (форма № М-15), подписанной обеими сторонами. Давальческие материалы отражаются по фактической себестоимости, которая включает в себя все затраты, связанные с их приобретением, без НДС и иных возмещаемых налогов.

После выполнения работ, предусмотренных договором, подрядчик передает готовую продукцию давальцу, представляет ему отчет переработчика о расходе сырья и акт приема-передачи выполненных работ.

Отчет переработчика содержит данные о количестве полученного, использованного и неиспользованного сырья (материалов), количестве произведенной из этого сырья готовой продукции, а также сведения об отходах, если они имеются. Акт приема-передачи выполненных работ содержит данные о фактически выполненных работах и их стоимости.

На основании акта и отчета, в бухгалтерском учете давальца, на дату подписания акта, делаются записи по списанию на счета учета затрат по производству готовой продукции стоимости сырья, переданного в переработку.

Себестоимость готовой продукции у давальца включает в себя стоимость сырья и услуг по переработке, а также транспортные, командировочные расходы, оплату посреднических услуг, долю общепроизводственных и общехозяйственных расходов, приходящуюся на готовую продукцию.

Получение готовой продукции отражается на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Учет незавершенного производства ведется по результатам инвентаризации.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат на основании пп. «а» п.27 ФСБУ 5/2019.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (общепроизводственные расходы), в том числе:
- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты на аренду производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта пропорционально прямым материальным затратам на его производство на основании п.25 ФСБУ 5/2019.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. Списание данных расходов осуществляется планомерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

По кредитам и займам

Займы, числящиеся на момент получения, в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы.

Заемные средства в отчетном периоде по состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют.

Расходы по займам в виде начисленных процентов отражаются в составе прочих расходов.

По финансовым вложениям

На 31.12.2024г. году Общество имеет финансовые вложения в сумме 4800 тыс.рублей.

Денежные средства и их эквиваленты

Формирование в учете и бухгалтерской отчетности информации о денежных средствах в денежных эквивалентах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам в Обществе относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее,
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

В Отчете о движении денежных средств Общество представляет денежные потоки от текущих, финансовых и инвестиционных операций, которые классифицируются в зависимости от характера осуществляемой деятельности.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги),
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата,
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 000 648 тыс.рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 116 624 тыс.рублей.

Доходы Общества

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- доходы от реализации товаров,
- доходы от других услуг, оказываемых систематически на основании заключенных договоров.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной

определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Расходы Общества

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Руководствуясь принципом осмотрительности и полноты отражения в отчетности всех фактов хозяйственной деятельности, расходы и обязательства признаются исходя из экономического содержания осуществляемых сделок, не допуская сокрытия либо занижения расходов.

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы учитываются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является организацией, являющейся участником договора о совместной деятельности (ПБУ 20/03).

5. **Величина чистых активов Общества на 31.12.2024г.-1353179 тыс.руб.**

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

7. Непрерывность деятельности

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является принцип непрерывности деятельности. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от

кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор



И.Е.Скрипко

Главный бухгалтер



Н.А.Хмелинская