

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ «ДОНЕЦКИЙ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦИИ, МЕТРОЛОГИИ И СЕРТИФИКАЦИИ»,
сокращенно ГУП ДНР «ДОНЕЦКСТАНДАРТМЕТРОЛОГИЯ».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9309013192

Код причины постановки на учет (КПП): 930901001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции (ОКВЭД 71.12.6).

Раскрытие информации о прекращаемой деятельности.

В соответствии с Распоряжением Правительства Донецкой Народной Республики №79-Р4 от 01.08.2024 ГУП ДНР «ДОНЕЦКСТАНДАРТМЕТРОЛОГИЯ» подлежит ликвидации. Срок ликвидационной процедуры 12 месяцев со дня вступления в силу указанного распоряжения.

Председателем ликвидационной комиссии назначена Вегера Светлана Николаевна.

В соответствии с утвержденной программой планируется осуществить прекращение деятельности путем передачи отдельных активов на баланс ФБУ «ДОНЕЦКСТАНДАРТМЕТРОЛОГИЯ» и погашения обязательств. По состоянию на 31.12.2024 по распоряжению Федерального агентства по управлению государственным имуществом переданы необоротные материальные активы остаточной стоимостью 80317 тыс.руб., отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов предприятия на указанную дату 41267 тыс.руб, из них основные средства, подлежащие дальнейшей передаче 10161 тыс.руб.

Решение о ликвидации предприятия в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты: работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены, и иных заинтересованных лиц.

Ожидаемый срок завершения прекращения деятельности - III квартал 2025 г.

Обзор результатов деятельности.

По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода получена прибыль от продаж в размере 49089 тыс. руб., что составило 23,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 28419 тыс. руб., или на 137,5%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 59704 и 31285 тыс. руб. соответственно). В процентном отношении изменение выручки (+39,2%) опережает изменение расходов (+23,8%).

Предприятие учитывает общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на себестоимость реализованных товаров (работ, услуг). Убыток от прочих операций в течение анализируемого периода составил 128 997 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 в активах предприятия доля необоротных средств составляет одну треть, а текущих активов, соответственно, две третьих. Активы организации за весь рассматриваемый период уменьшились на 90 455 тыс. руб. (на 68,7%). Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

основные средства – 53 377 тыс. руб. (57,2%)

нематериальные активы – 23 427 тыс. руб. (25,1%)

денежные средства и денежные эквиваленты – 10 394 тыс. руб. (11,1%)

Положения об учетной политике предприятия утверждены Приказом по ГУП ДНР «ДОНЕЦКСТАНДАРТМЕТРОЛОГИЯ» №403 от 30.12.2022г.

Раскрытие информации о структуре и движении статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведено в Приложении №1 к данной Пояснительной записке.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	27172	(773)	830	(23461)	0	(796)	0	0	0	4541	(1569)
	за 20 <u>23</u> г. ²	24109	(648)	3121	(58)	58	(183)	0	0	0	27172	(773)
в том числе: <i>Права пользования имуществом</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	23461	(0)	0	(23461)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>23</u> г. ²	23461	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	23461	(0)
<i>Программное обеспечение</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	3711	(773)	830	(0)	0	(796)	0	0	0	4541	(1569)
	за 20 <u>23</u> г. ²	648	(648)	3121	(58)	58	(183)	0	0	0	3711	(773)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	648	648	648
в том числе: Программное обеспечение	648	648	648

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 24 г. ¹	127 456	(63 918)	10 473	(126 376)	69 519	(6 993)	0	0	11 553	(1 392)
	за 20 23 г. ²	114 842	(58 869)	13 076	(462)	411	(5 460)	0	0	127 456	(63 918)
В том числе: <i>Здания и сооружения</i>	за 20 24 г. ¹	27 132	(14 015)		(27 132)	14 355	(340)	0	0	0	(0)
	за 20 23 г. ²	27 132	(13 703)		()		(312)	0	0	27 132	(14 015)
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	за 20 24 г. ¹	69 447	(32 197)	6 536	(68 453)	35 684	(4 374)	0	0	7 530	(887)
	за 20 23 г. ²	61 298	(28 980)	8 160	(11)	11	(3 228)	0	0	69 447	(32 197)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 24 г. ¹	11 915	(3 502)		(11 915)	4 546	(1 044)	0	0	0	(0)
	за 20 23 г. ²	8 585	(2 592)	3 330	()		(910)	0	0	11 915	(3 502)
<i>Прочие основные средства</i>	за 20 24 г. ¹	18 962	(14 204)	3 937	(18 876)	14 934	(1 235)	0	0	4 023	(505)
	за 20 23 г. ²	17 827	(13 594)	1 586	(451)	400	(1 010)	0	0	18 962	(14 204)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 24 г. ¹	0	10 389	(0)	(10 389)	0
	за 20 23 г. ²	674	12 484	(0)	(13 158)	0
В том числе: <i>Здания и сооружения</i>	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	за 20 24 г. ¹	0	6 536	(0)	(6 536)	0
	за 20 23 г. ²	674	7 486	(0)	(8 160)	0
<i>Транспортные средства</i>	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 23 г. ²	0	3 330	(0)	(3 330)	0
<i>Прочие основные средства</i>	за 20 24 г. ¹	0	3 853	(0)	(3 853)	0
	за 20 23 г. ²	0	1 668	(0)	(1 668)	0

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

Наименование показателя	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	1 020
в том числе:		
<i>Труба аэродинамическая</i>	0	574
<i>Установка поверочная проливная</i>	0	446
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	391	400
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 24 г. ¹	5 205	(0)	20 060	(17 279)	0	0	х	7 986	(0)
	за 20 23 г. ²	7 420	(0)	7 878	(10 093)	0	0	х	5 205	(0)
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>	за 20 24 г. ¹	2 269	(0)	11 393	(9 016)	0	0	0	4 646	(0)
	за 20 23 г. ²	3 200	(0)	2 409	(3 340)	0	0	0	2 269	(0)
<i>Топливо</i>	за 20 24 г. ¹	209	(0)	3 172	(3 158)	0	0	0	223	(0)
	за 20 23 г. ²	371	(0)	3 857	(4 019)	0	0	0	209	(0)
<i>Тара и тарные материалы</i>	за 20 24 г. ¹	541	(0)	0	(0)	0	0	0	541	(0)
	за 20 23 г. ²	735	(0)	0	(194)	0	0	0	541	(0)
<i>Строительные материалы</i>	за 20 24 г. ¹	9	(0)	2 023	(2 012)	0	0	0	20	(0)
	за 20 23 г. ²	79	(0)	103	(173)	0	0	0	9	(0)
<i>Запасные части</i>	за 20 24 г. ¹	837	(0)	1 776	(1 520)	0	0	0	1 093	(0)
	за 20 23 г. ²	1 443	(0)	491	(1 097)	0	0	0	837	(0)
<i>Прочие материалы</i>	за 20 24 г. ¹	1 299	(0)	1 696	(1 573)	0	0	0	1 422	(0)
	за 20 23 г. ²	1 551	(0)	1 018	(1 270)	0	0	0	1 299	(0)
<i>Готовая продукция</i>	за 20 24 г. ¹	41	(0)	0	(0)	0	0	0	41	(0)
	за 20 23 г. ²	41	(0)	0	(0)	0	0	0	41	(0)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч	за 20 24 г. ¹	19 376	(0)	307 537	0	(308 602)	(1 887)	0	0	16 424	(260)
	за 20 23 г. ²	49 329	(0)	218 638	0	(237 696)	(10 895)	0	0	19 376	(0)
за выполненные работы, оказанные услуги	за 20 24 г. ¹	7 917	(0)	255 108	0	(260 584)	(1 675)	0	0	766	(260)
	за 20 23 г. ²	9 889	(0)	185 897	0	(184 655)	(3 214)	0	0	7 917	(0)
по выданным авансам	за 20 24 г. ¹	10 889	(0)	52 429	0	(47 943)	(2)	0	0	15 373	(0)
	за 20 23 г. ²	19 732	(0)	32 741	0	(41 584)	(0)	0	0	10 889	(0)
по прочим операциям	за 20 24 г. ¹	570	(0)	0	0	(75)	(210)	0	0	285	(0)
	за 20 23 г. ²	19 091	(0)	0	0	(10 840)	(7 681)	0	0	570	(0)
по расчетам с бюджетом	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 23 г. ²	617	(0)	0	0	(617)	(0)	0	0	0	(0)
Итого	за 20 24 г. ¹	19 376	(0)	307 537	0	(308 602)	(1 887)	0	x	16 424	(260)
	за 20 23 г. ²	49 329	(0)	218 638	0	(237 696)	(10 895)	0	x	19 376	(0)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря 20 24</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в т.ч.	260	0	735	735	8 977	8 977
за выполненные работы, оказанные услуги	260	0	525	525	1 086	1 086
по прочим операциям (возвратная финансовая помощь)	0	0	210	210	7 891	7 891

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	за 20 24 г. ¹	29 038	458 727	0	(460 518)	(0)	0	27 247
	за 20 23 г. ²	24 797	372 334	0	(367 996)	(97)	0	29 038
за товары, работы, услуги	за 20 24 г. ¹	464	58 957	0	(58 283)	(0)	0	1 138
	за 20 23 г. ²	13 495	41 997	0	(54 997)	(31)	0	464
по расчетам с бюджетом	за 20 24 г. ¹	11 759	93 425	0	(88 421)	(0)	0	16 763
	за 20 23 г. ²	409	69 548	0	(58 198)	(0)	0	11 759
по расчетам по страхованию	за 20 24 г. ¹	2 673	30 969	0	(32 856)	(0)	0	786
	за 20 23 г. ²	22	30 534	0	(27 883)	(0)	0	2 673
по оплате труда	за 20 24 г. ¹	2 690	105 210	0	(105 647)	(0)	0	2 253
	за 20 23 г. ²	3 492	92 818	0	(93 620)	(0)	0	2 690
по авансам полученным	за 20 24 г. ¹	11 452	170 166	0	(175 311)	(0)	0	6 307
	за 20 23 г. ²	7 379	137 437	0	(133 298)	(66)	0	11 452
Итого	за 20 24 г. ¹	29 038	458 727	0	(460 518)	(0)	х	27 247
	за 20 23 г. ²	24 797	372 334	0	(367 996)	(97)	х	29 038

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	0	0	0

5. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	17 482	7 826
Расходы на оплату труда	104 853	87 063
Отчисления на социальные нужды	30 883	25 647
Амортизация	7 789	5 643
Прочие затраты	51 159	53 240
Итого по элементам	212 166	179 419
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	212 166	179 419

6. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹		За 20 <u>23</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	0		1677	
в том числе:				
на текущие расходы	0		1677	
на вложения во внеоборотные активы	0		0	
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>24</u> г. ¹			
	20 <u>23</u> г. ²			
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	0	0	(0)	0
	0	0	(0)	0

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.