**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
**Общества с ограниченной ответственностью «Аутдор Сервис» за период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аутдор Сервис» (далее также «Общество») за период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и в соответствии с РСБУ.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Аутдор Сервис», зарегистрированное 14 декабря 2023г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер - 1237700894628, ИНН 9718241337, КПП 771801001, представляет отчет по хозяйственной деятельности за период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г.

Юридический адрес: 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, улица 1-я Пугачевская, дом 25.

Почтовый адрес: 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, улица 1-я Пугачевская, дом 25.

Телефон +79688616312

ОКТМО 45316000, ОКАТО 45263594000.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024г. составляет 10 тыс.руб.

Основным видом деятельности ООО «Аутдор Сервис» является оказание рекламных услуг ОКВЭД 73.11.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024г. - 7 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не привлекало и не выдавало каких-либо обеспечений.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Функции единоличного исполнительного органа исполнял генеральный директор Шмелева Елена Андреевна с 14.12.2023г. по настоящее время.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения допущения непрерывности деятельности Общества.

## 2. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации Приказом от 29 июля 1998 г. N 34н.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением возглавляемой главным бухгалтером.

Существенность - опущения или искажения информации о статьях финансовой отчетности являются существенными, если они могут, каждое по отдельности или в совокупности, повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

Существенность зависит от размера и характера конкретного допущения или искажения информации, оцениваемых в контексте сопутствующих обстоятельств. Решающим фактором

может оказаться либо размер, либо характер соответствующей статьи финансовой отчетности, либо сочетание того и другого.

Критерий для определения уровня существенности для целей формирования отчетности (ПБУ 4/99) устанавливается в размере:

- для статей бухгалтерского баланса - 2 процента от величины валюты баланса.
- для статей отчета о финансовых результатах – 10 процентов от величины чистой прибыли.

### 2.2. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с пунктом 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации" Организация признает в бухгалтерском учете выручку по мере оказания услуг.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы по основному виду деятельности (выручка);
- прочие доходы;
- финансовые доходы.

Доходами от основного вида деятельности Общества являются:

- Медиа-услуги
- Маркетинговые услуги
- Креативные услуги
- И иные поступления от подрядчиков, связанные с выполнением договорных условий

В рамках договоров с подрядчиками Организация может получать доход (премию) при выполнении условий договора.

Премии от подрядчиков фактически обладают следующими признаками:

- являются обычным источником дохода для Организации;
- являются существенным планируемым источником дохода Организации;
- непосредственно связанны с основной коммерческой деятельностью Организации;
- являются обычной бизнес-практикой и предусмотрены соответствующими договорами;

Премии за выполнение условий по договорам от поставщиков и премии, выплаченные покупателям, отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности на счете 90 и в составе выручки в Отчете о финансовых результатах.

Прочие доходы:

К прочим доходам относятся доходы, не относящиеся к обычной деятельности Организации и не включаемые в состав финансовых доходов, в том числе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, размер которых не более 5% (пяти процентов) от суммы выручки, полученной Организацией от обычных видов деятельности.

Финансовые доходы:

К финансовым доходам относятся доходы, вытекающие из финансовой деятельности Организации.

Под финансовой деятельностью понимается деятельность компании по управлению денежными средствами, вложению денежных средств с целью извлечения дохода, предоставлению и привлечению финансирования. К доходам от финансовой деятельности относятся также курсовые разницы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

### 2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

| № | Виды основных средств | СПИ |
|---|---|---|
| 1 | Компьютеры и периферийное оборудование (подключается к компьютеру). | 25 месяцев |
| 2 | Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей | 25 месяцев |
| 3 | Автомобили легковые, кроме п.16 | 37 месяцев |
| 4 | Аппараты телефонные для сотовых сетей связи или для прочих беспроводных сетей | 37 месяцев |
| 5 | Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных) | 37 месяцев |
| 6 | Источники питания | 37 месяцев |
| 7 | Проекторы, кинопроекторы (кроме считывающих устройств для микроформ) | 37 месяцев |
| 8 | Фото- и киноаппаратура, средства радиосвязи, радиовещания и телевидения | 37 месяцев |
| 9 | Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения | 37 месяцев |
| 10 | Приборы бытовые, инвентарь хозяйственно - бытового назначения, ковры | 37 месяцев |
| 11 | Аппаратура теле- и радиоприемная, звуко- и видеозаписывающая, воспроизводящая (телевизоры, видеомагнитофоны, радиопремники, музыкальные центры) | 61 месяц |
| 12 | Межсетевые экраны, Точки доступа WiFi | 61 месяц |
| 13 | Оборудование и устройства для обеспечения технической эксплуатации АТС местных телефонных сетей, линий факсимильной связи | 61 месяц |
| 14 | Оборудование для переговорных: спикерфоны, микрофоны, веб-камеры | 61 месяц |
| 15 | Приборы и аппаратура систем видеонаблюдения и систем доступа | 61 месяц |
| 16 | Часы (кроме специальных) | 61 месяц |
| 17 | Машины офисные и оборудование, кроме компьютеров и периферийного оборудования, (не подключается к компьютеру). | 61 месяц |
| 18 | Мебель для офиса | 61 месяц |
| 19 | Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л) и высшего классов | 85 месяцев |
| 20 | Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации | 121 месяц |
| 21 | Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры) | 241 месяц |
| 22 | Недвижимость | 361 месяц |

| | | |
|---|---|---|
| 23 | Капитальные вложения в арендованное имущество | На срок действия договора аренды |

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Организацией применяется метод равномерного начисления (линейный метод, при котором, сумма ежемесячной амортизации определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, метод амортизации, ликвидационная стоимость) пересматриваются комиссией как минимум на конец каждого года, а также в случае изменения этих элементов в течение года. Результат рассмотрения комиссией элементов амортизации оформляется протоколом.

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей, а также книги, брошюры и прочие издания признаются в качестве расходов периода, в котором они были приобретены, в полном объеме.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Амортизация актива начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем, когда актив принят к учету в составе основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее (п. 39 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не реже одного раза в год (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 17 ФСБУ 26/2020).

### 2.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, в частности объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

- организацией не предполагается последующая перепродажа (в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) данного объекта;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам и группам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- аудиовизуальные произведения рекламного характера (ролики);
- программы ЭВМ, в том числе интернет-сайты;
- базы данных;
- лицензии и разрешения на виды деятельности;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации;
- НИОКР.

Все объекты одного вида включаются в одну группу. (п. 12 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (п. 15 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (п.29 ФСБУ 29/2022).

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не реже одного раза в год (п. 43 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и не изменяют ее (п. 44 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (п. 30 ФСБУ 14/2022)

| № | Виды НМА | СПИ |
|---|---|---|
| 1 | Сайты (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 60 мес. |
| 2 | Дизайн сайта, если дизайн создан отдельно от сайта (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 13 мес. |
| 3 | Интранет-портал (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 60 мес. |
| 4 | Охраняемая коммерческая информация, если меньший срок не установлен в правоустанавливающих документах | 60 мес. |
| 5 | Программное обеспечение (созданное самостоятельно) | 60 мес. |
| 6 | Программное обеспечение компьютеров, приобретенное у сторонних организаций (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 36 мес. |
| 7 | Лицензии | Исходя из сроков лицензии |
| 8 | Иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока | В соответствии с правоустанавливающими документами |

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает для всех групп линейный способ начисления амортизации.

Амортизация НМА начисляется ежемесячно: начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Элементы амортизации нематериальных активов (срок полезного использования, метод амортизации, ликвидационная стоимость) пересматриваются комиссией как минимум на конец каждого года, а также в случае изменения этих элементов в течение года. Результат рассмотрения комиссией элементов амортизации оформляется протоколом. (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Организация проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

### 2.5. Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка запасов при использовании их в производственно-хозяйственной деятельности Организации и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

### 2.6. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Для расчета ставки дисконтирования используется средний показатель (среднее арифметическое) ставок финансирования Банка России, публикуемые на его официальном сайте:

А) loans_nonfin_by_activity.xlsx (live.com) – ставки кредитных организаций в разрезе ОКВЭД.

Б) loans_deposits_except_for_Sberbank.xlsx (live.com) – ставки кредитных организаций по срочности.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 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 (п. 11 ФСБУ 25/2018).

### 2.7. Иные положения

Учет затрат на производство велся с разделением на:
а) прямые, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство»;
б) косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в стоимости услуг полностью в отчетном году, их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (п.5 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»)

Курс евро согласно данным ЦБ РФ на 31.12.2024г. составляет 106,1028.

Курс доллара согласно данным ЦБ РФ на 31.12.2024г. составляет 101,6797.

Курс евро согласно данным ЦБ РФ на 31.12.2023г. составляет 99,1919.

Курс доллара согласно данным ЦБ РФ на 31.12.2023г. составляет 89,6883.

Расходы на добровольное медицинское страхование подлежит включению в расходы на дату начала периода страхования. Если оплата страховки привязана к периодам страхования, то суммы оплаты признаются в расходах по таким периодам без предварительного отражения кредиторской задолженности на всю сумму договора. Включены в строку Расходы на оплату труда пояснений 6 Затраты на производство.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части оплаты, частичной оплаты, полученной в счет предстоящих организацией выполнения работ, оказания услуг, согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01) отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### 2.8. Планы на изменение учетной политики

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 г. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 г.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 г., Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 г. форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 г.

## 3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

Единственным участником ООО «Аутдор Сервис» является Шмелева Елена Андреевна ИНН 150202378600, с долей участия 99%.

Дочерние компании ООО «Аутдор Сервис» отсутствуют.

08 декабря 2023г. на заседании учредителями было принято решение учредить Общество с ограниченной ответственностью «Аутдор Сервис» согласно Протоколу № 01/23 от 08.12.2023г.

Учредителями являлись:

- Шмелева Елена Андреевна ИНН 150202378600,
- Общество с ограниченной ответственностью «Сити Аутдор Сервис», юридическое лицо, зарегистрированное в РФ «06» мая 2011 г. за регистрационным номером 1117746363460 и зарегистрированное по адресу: 107553 г. Москва, ул. Б. Черкизовская, д. 24 А, стр. 6, комната 6, в лице Генерального директора Можаевой Ирины Владимировны, действующего на основании Устава.

Размер уставного капитала составил 10 000 (Десять тысяч) руб. (100% уставного капитала), распределяемого среди учредителей следующим образом:

- Шмелева Е. А. - доля в размере 99 % номинальной стоимостью 9 900 (Девять тысяч девятьсот) руб.;
- ООО «Сити Аутдор Сервис» - доля в размере 1% номинальной стоимостью 100 (Сто) руб.;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

09 сентября 2024г. Протоколом № 02/24 на заседании участниками Общества принято внести в имущество денежный вклад непропорционально размерам долей участников в следующем порядке:

- Участник 1 – ООО «Сити Аутдор Сервис» вносит денежный вклад в имущество в размере 45 000 000 (Сорок пять миллионов) руб. 00 коп. в срок до 31 октября 2024г.
- Участник 2 – Шмелева Е. А. вносит денежный вклад в имущество в размере 0 (Ноль) руб. 00 коп.

Общий размер вклада составляет 45 000 000 (Сорок пять миллионов) руб. 00 коп.

Вклад полностью оплачен.

Основной управленческий персонал за период с 14.12.2023 г. по 31.12.2024г.

| **Должность на 31.12.2024г.** |
|---|
| Генеральный директор |
| Главный бухгалтер |
| Директор по закупкам наружной рекламы |
| Руководитель отдела |

Генеральным директором ООО «Аутдор Сервис» является Шмелева Елена Андреевна, ИНН 150202378600.

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде:

Общество за период с 14.12.2023 г. по 31.12.2024 г. производило выплаты основному управленческому персоналу в соответствии с трудовыми договорами и положениями об оплате труда и премировании:

| **Виды вознаграждений:** | **2023г. (руб.)** | **2024г. (руб.)** |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:** | **0,00** | **8 218 741,24** |
| Оплата труда с учетом НДФЛ | | 6 646 730,26 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | | 397 416,13 |
| Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | | 1 174 594,85 |
| **Долгосрочные вознаграждения** | - | - |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | - | - |
| **Итого** | **0,00** | **8 218 741,24** |

Указанные итоговые суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

## 4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

### 4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлены в Приложении 2.

По состоянию на 31.12.2024г. кроме ППА у Общества отсутствуют собственные основные средства.

На конец 2024г. балансовая стоимость основных средств, числящихся на балансе Общества, составляет:

| **Основное средство** | **Остаточная стоимость на 2024г. (тыс. руб.)** |
|---|---|
| ППА - Офис по адресу: 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниц. округ Преображенское, ул. 1-я Пугачевская, д.25 | 657 |

Переоценка основных средств в соответствии с учетной политикой не производилась.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные в аренду от ООО «АДВ ЛончПэд» согласно договору на оказание услуг № ЛПД_ИТ_2024-03 от 14.12.2023г.

Информация об объектах ОС, полученных в аренду, раскрыта в Приложении 4.

Объекты основных средств, полученных в аренду, числящиеся за балансом:

| **Наименование объектов** | **Инвентарный номер** | **Кол-во(шт)** | **На 31.12.2024г. (руб.)** |
|---|---|---|---|
| Dell E2420HS 23 (2420-0704), s/n:CN020CR8FCC0004FCH3B | IT002138 | 1 | 3 000,00 |
| Dell E2420HS 23 (2420-0704), s/n:CN0H6D2WFCC000AECP1L | IT002128 | 1 | 3 000,00 |
| Dell E2420HS 23 (2420-0704), s/n:CN0H6D2WFCC000BKA82L | IT002092 | 1 | 3 000,00 |
| Dell E2420HS 23.8 (2420-0704), s/n:CN0H6D2WFCC000C9ATFL | IT002117 | 1 | 3 000,00 |
| HP ProBook 430 G7 I5-10210U (8VT46EA), 13,3 s/n:5CD0522QQ7 | IT002058 | 1 | 26 700,00 |
| HP ProBook 430 G8 i5 -1135G7 (2R9C7EA), 13,3 s/n:5CD112KBH5 | IT002289 | 1 | 37 000,00 |
| HP ProBook 430 G8 i5 -1135G7 (2R9C7EA), 13,3 s/n:5CD127B18R | IT002814 | 1 | 105 023,37 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| HP UMA 430 G7 I5 -10210U (8VT46EA), 13,3 s/n:5CD1039RW4 | IT001896 | 1 | 101 415,31 |
| HP UMA 430 G7 I5 -10210U (8VT46EA), 13,3 s/n:5CD1039RX4 | IT001832 | 1 | 101 415,31 |
| IT002261 Ноутбук HP ProBook 430 G8 i5 -1135G7 (2R9C7EA), 13,3 s/n:5CD112KBCB | IT002261 | 1 | 37 000,00 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G7 Core i5-10210U+Расширение гарантиис/n 5CD033JKWK | IT001488 | 1 | 23 300,00 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G7 Core i5-10210U+Расширение гарантиис/n 5CD033JKYR | 00-003921 | 1 | 23 300,00 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G7 Core i5-10210U+Расширение гарантиис/n 5CD0391X50 | 00-003945 | 1 | 23 300,00 |
| Объекты основных средств, полученных в аренду, числящиеся за балансом | IT001549 | 1 | 23 300,00 |

### 4.2. Операции по аренде

Обществом не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, действующим по состоянию на 01.01.2024г., а именно:

- по договорам, где не соблюдается стоимостной критерий единицы арендованного имущества (п. 2.10.1.4 УП Общества):
- Договор с ООО «АДВ ЛончПэд» № ЛПД_ИТ2023-03 от 14.12.2023г. ввиду того обстоятельства, что стоимость предметов аренды не превышает 300 тыс. руб. за единицу.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 к договору аренды помещения № 23-09-24П от 05.09.2024г. с ООО ПСК Русь.

По договору в отношении права пользования активом Общество раскрывает следующую информацию:

- арендные платежи для целей применения ФСБУ 25/2018 – это определенные в твердой сумме платежи Общества, вносимые им ежемесячно по календарным месяцам авансом не позднее первого календарного дня соответствующего отчетного периода;
- в части доходов и расходов, которые могут относиться к переменным платежам и которые в дальнейшем не учитываются при оценке задолженности по аренде, Общество поясняет, что таких доходов/расходов не имеется. Также не имеется и каких-либо допущений, используемых при определении переменных арендных платежей;
- затрат, связанных с улучшениями предмета аренды и затрат по приведению предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях Обществом не производилось;
- каких-либо ограничений использования предметом аренды, обусловленных действующим договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) у Общества не имеется;
- пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде производился при изменении условий аренды;
- характер деятельности Общества напрямую не связан с действующими договорами аренды;
- какой-либо иной информация о влиянии договора аренды на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений у Общества не имеется.

На начало 2024г. Общество заключило соглашение об уступке прав и обязанностей по договору аренды с ООО «АДЛ ГРУПП» № АГ 2024/01-01 от 01.01.2024г. Общество признало предмет аренды на 01.02.2024г. в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Расторжение договора произошло 08.10.2024г.

05.09.2024г. Общество заключило договор аренды нежилого помещения с ООО «ПСК Русь» № 23-09-24П от 05.09.2024г. Общество признало предмет аренды на 05.09.2024г. в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

01.10.2024г. стоимость арендной платы увеличилась, что привело к пересмотру ППА. Приказом генерального директора № б/н от 01.10.2024г. согласно пункту 21 ФСБУ 25/2018 с ООО "ПСК Русь" произведен пересмотр ППА и арендного обязательства с 01 октября 2024г. была увеличена ежемесячная стоимость аренды, которая составила 33 252,00 руб., в том числе НДС

20% - 5 542,00 руб. и сделан перерасчет арендованного помещения за октябрь и последующие месяцы аренды (на 32 мес.). Исходя из стоимости арендной платы в месяц 28 тыс. рублей: ППА – 723 тыс. рублей, обязательство по аренде 911 тыс. рублей за минусом процентов по аренде 188 тыс. рублей (приведенная стоимость 722 тыс. рублей).

Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства»:

На 31.12.2024г. стоимость ППА составляет (руб.):

| | |
|---|---|
| Офис по адресу: 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниц. округ Преображенское, ул. 1-я Пугачевская, д.25 | 722 498,68 |

Начисленная амортизация на 31.12.2024г. составляет:

| | |
|---|---|
| Офис по адресу: 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниц. округ Преображенское, ул. 1-я Пугачевская, д.25 | 65 030,68 |

Начисленные проценты по состоянию на 31.12.2024г.:

| | |
|---|---|
| Офис по адресу: 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниц. округ Преображенское, ул. 1-я Пугачевская, д.25 | 21 429,07 |

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

Для расчета ставки дисконтирования используется средний показатель ставок финансирования Банка России, публикуемые на его официальном сайте. Выбираются ставки, соответствующие сроку более года в разрезе отрасли – прочее, с учетом статуса организации (субъект малого и среднего предпринимательства).

Расчета ставки дисконтирования по состоянию на октябрь 2024г.:

| **Показатель** | **Значение в %** |
|---|---|
| А) Процентные ставки по кредитам в руб, предоставленным нефинансовым организациям субъектам МСП в разрезе разделов ОКВЭД2 - Прочее – на срок свыше 1 года | 21,90 |
| Б) Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок свыше 1 года, в т.ч. субъектам малого и среднего предпринимательства | 18,28 |
| Расчет среднего показателя (А+Б)/2<br>Ставка дисконтирования, применяемая к денежным потокам. | 20,09 |

Обязательство по аренде в бухгалтерском балансе отражается в IV и V разделах баланса строки 1450, 1550 показатель «Прочие обязательства».

В отчете о финансовых результатах раскрытие процентов, начисленных по арендным отношениям отражается в строке 2330 показатель «Проценты к уплате» за 2024г. в размере 82 тыс. руб.

### 4.3. Запасы

Наличие и движение запасов представлены в Приложении 4.

На конец отчетного года и на конец предыдущего года запасы отсутствуют.

### 4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета Организация начисляет резерв по сомнительным долгам на просроченную более 180 календарных дней задолженность.

Сомнительная задолженность на конец 2024г. отсутствует, поэтому резерв сомнительных долгов не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 5.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложении 5.

### 4.5. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам Обществам раскрыта в Приложении 7.

### 4.6. Основным видом деятельности является оказание рекламных услуг.

**Выручка** от реализации услуг (без НДС) составила:

За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. – 2 635 285 тыс.руб., в том числе:

- выручка по основной деятельности – 2 604 918 тыс.руб.
- премии, полученные от поставщиков – 30 367 тыс.руб.

### 4.7. Расходы

**Себестоимость услуг:**

За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. – 2 437 388 тыс.руб., в том числе:

- расходы по основной деятельности – 2 437 388 тыс.руб.

**Управленческие расходы**:

За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. – 24 902 тыс. руб., в том числе:

- Амортизация ОС - 188 тыс.руб.
- Взносы по страхованию (травматизм и профзаболевания) - 15 тыс.руб.
- Канцтовары и расходные материалы - 2 тыс.руб.
- Консультационные услуги - 290 тыс.руб.
- Налоги и сборы: госпошлины - 1 тыс.руб.
- Неисключительные права на ПО, БД; обновление, сопровождение - 399 тыс.руб.
- Обслуживание рабочих мест – 3 837 тыс.руб.
- Оплата труда: ДМС - 96 тыс.руб.
- Оплата труда: зарплата – 7 385 тыс.руб.
- Оплата труда: резерв на оплату премий (бонусов) - 200 тыс.руб.
- Оплата труда: резервы страховые взносы - 30 тыс.руб.
- Оплата труда: страховые взносы – 1 265 тыс.руб.
- Подготовка и переподготовка кадров - 21 тыс.руб.
- Почтовые и курьерские услуги - 69 тыс.руб.
- Расходы на содержание офиса - 2 тыс.руб.
- Услуги по ведению бухгалтерского учета - 11 092 тыс.руб.
- Услуги связи: телефон, интернет и др. - 9 тыс.руб.
- Юридические и нотариальные услуги - 1 тыс.руб.

**Проценты к получению:**

**За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г.** – 30 423 руб.

**Проценты к уплате:**

**За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г.** – 209 тыс. руб.

Информация в разрезе элементов затрат, включаемая в коммерческие и управленческие расходы представлена в Приложении №6.

### 4.8. Прочие доходы и расходы Общества

**Прочие доходы:**

**За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. – 248 тыс. руб., в том числе:**

доходы, в виде восстановления оценочных реервов – 231 тыс.руб.

доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов – 17 тыс.руб.

**Прочие расходы:**

**За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. – 111 тыс. руб., в том числе:**

расходы на услуги банков – 98 тыс.руб.

прочие операционные расходы – 6 тыс.руб.

штрафы, пени, неустойки к уплате – 5 тыс.руб.

прочие внереализационные расходы – 2 тыс.руб.

### 4.9. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.).

С учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (условного расхода), скорректированной на постоянные и временные разницы.

| |
|---|
| По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль(убыток) за период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. составила 203 442 тыс.руб. |
| Сумма текущего налога на прибыль составила за период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. – 40 688 тыс.руб. |
| Применяемая ставка по налогу на прибыль: 20%. |

| **Показатели** | **2024г., тыс. руб.** |
|---|---|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по данным БУ | 203 346 |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXX тыс. руб.*20% | -40 669 |
| Постоянный налоговый расход (доход) – обусловлен расходами/доходами, не признаваемыми в налоговом учете | -9 |
| Текущий налог на прибыль | -40 688 |
| Отложенный налог на прибыль, в том числе: | 10 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств – обусловлено различным порядком БУ и НУ основных средств, процентов по аренде | -161 |
| Изменение отложенных налоговых активов – обусловлено различным порядком БУ и НУ оценочных обязательств, РСД, арендных обязательств | 171 |
| Налог на прибыль всего (текущий + отложенный) | -40 678 |

**Чистая прибыль** составила:
За период с 14.12.2023г. по 31.12.2024г. – 162 670 тыс.руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025г. (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024г.

Сумма корректировок составила 2 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024г.

При отражении суммы пересчета величины ОНА и ОНО на 31.12.2024г. по статье 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год, информация отражена следующим образом.

руб.

| **Вид активов и обязательств** | **Пересчет по ставке 25%** | |
|---|---|---|
| | **ОНА** | **ОНО** |
| Кредиторская задолженность | | 7 433,83 |
| Основные средства | | 32 873,40 |
| Расходы будущих периодов | 2 649,52 | |
| Арендные обязательства | 40 179,50 | |
| **Итого** | **42 829,02** | **40 307,23** |

| **Вид начисления** | **2024г., тыс. руб.** |
|---|---|
| Сумма корректировки отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25% | 2 |

### 4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства

**Отложенные налоговые обязательства составляют (руб.):**

| **Виды активов и обязательств** | **На 31.12.2024г.** |
|---|---|
| Кредиторская задолженность | 37 169,14 |
| Основные средства | 164 367,00 |

**Отложенный налоговый актив составляет (руб.):**

| **Виды активов и обязательств** | **На 31.12.2024г.** |
|---|---|
| Расходы будущих периодов | 13 247,65 |
| Арендные обязательства | 200 897,50 |

### 4.11. Прочие обязательства

| **Долгосрочные обязательства** | **На 31.12.2024г.** |
|---|---|
| Арендные обязательства, подлежащие погашению в период более 12 мес. после отчетной даты | 418 тыс. руб. |
| **Краткосрочные обязательства** | **На 31.12.2024г.** |
| Арендные обязательства, подлежащие погашению в течение 12 мес. после отчетной даты | 236 тыс. руб. |

### 4.12. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе 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 активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Информация о финансовых вложениях представлена в Приложении №3.

ООО «Аутдор Сервис» (Сторона 2) заключило договор о взаимном предоставлении займов №А02/СР-23 от 16.01.2024г. с Головной компанией ООО «Адверт.ру» (Сторона 1). По настоящему Договору каждая из Сторон предоставляет другой Стороне денежные средства (далее – «Сумма займа») для использования в деятельности Сторон, на условиях срочности, платности и возвратности в порядке и сроки, предусмотренные настоящим Договором. Каждая из Сторон может являться в рамках настоящего Договора, как Заемщиком, так и Заимодавцем с распространением на такие отношения норм, установленных Гражданским Кодексом Российской Федерации и настоящим Договором. Сторона 1 уплачивает Стороне 2 проценты на выбранные и не погашенные им в рамках Договора о взаимном предоставлении займов суммы по ставке, которая рассчитывается следующем образом: ключевая ставка, установленная Банком России, действующая на соответствующий день пользования Займом, плюс 1% годовых. Сторона 2 обязуется возвратить полученные Займы не позднее окончания срока действия настоящего Договора. Сумма займа, выданная Стороной 1 Стороне 2, составила за 2024г. 24 238 тыс. руб., сумма начисленных процентов составила 127 тыс. руб. Задолженность по процентам на 31.12.2024г. погашена. Сумма займа, выданная Стороной 2 Стороне 1, составила за 2024г. 1 652 592 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024г. - 328 676 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составила 30 423 тыс. руб. Задолженность по процентам на 31.12.2024г. - 7 256 тыс. руб. Выплата процентов за пользование денежными средствами прошла 14.01.2025г.

### 4.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация денежных средствах и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

Операций в валюте и условных единицах в Отчетном периоде не осуществлялось, движений по валютным счетам не было.

В Отчете о движении денежных средств:

Потоки по уплате страховых взносов отражены по строке «Платежи по оплате труда».

Денежные потоки Общество отражает свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- обороты, характеризующиеся большими суммами и короткими сроками, в частности движение средств по договору банковского пула и внутригруппового займа.

По договорам аренды, где применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» – платежи по основной сумме обязательства отражаются в финансовом разделе, строка 4324 показатель «Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде», сумма процентов - платежи в части процентов – в разделе по текущей деятельности, строка 4129 показатель «Прочие платежи».

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2024 гг., соответствуют строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Учитывая значимый размер строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств ниже приводится расшифровка указанных строк.

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств включает в себя (тыс. руб.):

| **Наименование:** | **2024г.** |
|---|---|
| Поступление на счет (восстановление остатков по счету) в рамках договора внутригруппового займа (пула) | 23 167 |
| Возврат ошибочно перечисленной суммы | 825 |
| Возврат обеспечительного платежа по договору аренды | 15 |
| **ИТОГО:** | **24 007** |

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включает в себя (тыс. руб.):

| **Наименование:** | **2024г.** |
|---|---|
| Комиссия банка | 92 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 12 |
| Поступление на счет (восстановление остатков по счету) в рамках договора внутригруппового займа (пула) | 328 676 |
| Проценты по арендным обязательствам | 82 |
| Оплата ДМС | 183 |
| Возврат ошибочно перечисленной суммы | 825 |
| Прочие платежи | 1 |
| **ИТОГО:** | **329 871** |

### 4.14. НМА

Информация о НМА представлена в Приложении №1.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензии». (п. 9 ФСБУ 14/2022).

Расходы на неисключительные права, числящиеся за балансом:

| **Наименование** | **Сумма, руб.** |
|---|---|
| Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Квалиф. Классик 2024-2025 | 800,00 |
| Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному плану "Оптимальный плюс" на 2 г. | 30 451,20 |
| Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», тарифный план «600 документов» | 4 900,00 |

## 5. СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## 6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены

события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств (процессов), способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

**Приложение №1**

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. |
|---|---|---|---|---|
| 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | 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 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. | - | - | - | - | - |

**Приложение №2**

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | изменение условий аренды | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | - | - | 1 091 | 92 | (461) | 123 | (188) | - | - | - | 722 | (65) |
| | 5210 | за 2023г. | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: ППА Аренда офиса: 107076, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, улица Стромынка, дом 21, к | 5201 | за 2024г. | - | - | 461 | | (461) | 123 | (123) | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2023г. | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ППА Аренда офиса: 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниц. округ Преображенское, ул. 1-я Пугачевская,д.25 | 5202 | за 2024г. | - | - | 630 | 92 | - | - | (65) | - | - | - | 722 | (65) |
| | 5212 | 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. | - | 1 091 | - | (1 091) | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Аренда офиса 107076, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, улица Стромынка, дом 21, к | 5241 | за 2024г. | - | 461 | - | (461) | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аренда офиса 107553, г. Москва, вн.тер.г. муниц. округ Преображенское, ул. 1-я Пугачевская,д.25 | 5242 | за 2024г. | - | 630 | - | (630) | - |
| | 5252 | 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 | 657 | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 514 | - | - |
| 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 | - | - | - |

**Приложение №3**

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | - | - | 1 162 592 | 833 917 | - | - | - | - | 328 676 |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Займы выданные | 5306 | за 2024г. | - | - | 1 162 592 | 833 917 | - | - | - | - | 328 676 |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | - | - | 1 162 592 | 833 917 | - | - | - | - | 328 676 |
| | 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: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

**Приложение №4**

## 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. | - | - | - | 109 832 | (109 832) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | - | - | - | 109 832 | (109 832) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

**Приложение №5**

## 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | - | - | 3 273 292 | - | (2 215 793) | - | - | - | - | - | 1 057 499 | - |
| | 5530 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | - | - | 3 125 902 | - | (2 117 227) | - | - | - | - | - | 1 008 675 | - |
| | 5531 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | - | - | 2 157 | - | (719) | - | - | - | - | - | 1 438 | - |
| | 5532 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | - | - | 60 800 | - | (23 175) | - | - | - | - | - | 37 625 | - |
| | 5533 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчет по налогам и сборам | 5514 | за 2024г. | - | - | 84 433 | - | (74 672) | - | - | - | X | X | 9 761 | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | - | - | 3 273 292 | - | (2 215 793) | - | - | X | - | - | 1 057 499 | - |
| | 5520 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - | - |

## 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:<br>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 краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | - | 3 508 787 | 127 | (2 331 462) | - | - | - | - | 1 177 452 |
| | 5580 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | - | 2 526 167 | - | (1 569 186) | - | - | - | - | 956 981 |
| | 5581 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | - | 616 609 | - | (532 220) | - | - | - | - | 84 389 |
| | 5583 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | 24 238 | 127 | (24 365) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | - | 326 798 | - | (190 966) | - | - | - | - | 135 832 |
| | 5586 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5567 | за 2024г. | - | 12 766 | - | (12 766) | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5568 | за 2024г. | - | 2 197 | - | (1 947) | - | - | X | X | 250 |
| | 5588 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 5569 | за 2024г. | - | 12 | - | (12) | - | - | X | X | - |
| | 5589 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | - | 3 508 787 | 127 | (2 331 462) | - | X | - | - | 1 177 452 |
| | 5570 | за 2023г. | - | - | - | - | - | X | - | - | - |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

**Приложение №6**

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

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 2 158 578 | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 13 878 | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 374 | - |
| Амортизация | 5640 | 188 | - |
| Прочие затраты | 5650 | 287 273 | - |
| Итого по элементам | 5660 | 2 462 291 | - |
| 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 | 2 462 291 | - |

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

**Приложение №7**

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 1 909 | (620) | (231) | 1 058 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 5701 | - | 1 068 | (620) | (231) | 217 |
| Резерв на выплату премий (бонусов) | 5702 | - | 841 | - | - | 841 |

Генеральный директор
ООО «Аутдор Сервис» /Шмелева Е.А./




**28.03.2025 г.**