

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчёту о прибылях и убытках,  
отчету о целевом использовании средств  
за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс.рублей)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Автономной некоммерческой организации «Японский центр «Кайдзен» внедрение инноваций» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**1. Общая информация**

Автономная некоммерческая организация «Японский центр «Кайдзен» внедрение инноваций» (далее - Центр) зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации по Краснодарскому краю 20.04.2010г., ОГРН 1102300003002, ИНН 2308166997, КПП 230801001; местонахождения Центра: Российская Федерация, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Калинина, дом 341.

Полное фирменное наименование Центра - Автономная некоммерческая организация «Японский центр «Кайдзен» внедрение инноваций».

Сокращенное фирменное наименование – АНО «Японский центр «Кайдзен».

Численность сотрудников Центра на:

- 31.12.2023 года - 5 человек,
- 31.12.2024 года – 3 человека

**2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности, имеющими приоритетное значение для Центра, согласно Уставу, в 2024 году являются: проведение семинаров, конференций в России, оказание информационных и консультационных услуг в области экономики и повышения производительности труда.

Центр не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Центр не вёл в отчётном периоде финансовой и инвестиционной деятельности.

Центр не имеет дочерних и зависимых обществ.

За отчётный период Центр не выдавал ни кредитов ни займов.

За отчётный период Центром получен займ, процентная ставка 13% годовых.

Центр осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

**3. Филиалы и представительства Центра.**

По состоянию на 31.12.2024 г. Центр не имеет обособленные подразделения, филиалы, представительства.

**4. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31.12.2024 г. Автономная некоммерческая организация «Японский центр «Кайдзен» внедрение инноваций» не имеет дочерних и зависимых обществ.

**5. Структура капитала**

АНО «Японский центр «Кайдзен» - унитарная некоммерческая организация, не имеющая членства, созданная на основе имущественных взносов граждан и юридических лиц.

Центр вправе заниматься приносящей доход деятельностью, соответствующей целям создания Центра.

Для осуществления основных видов деятельности Центр не получал в 2024 году финансирование в форме пожертвований от юридических и физических лиц в виде денежных средств и имущества.

**6. Информация об органах управления**

Высший орган управления Центром - Учредитель Центра - Фонд поддержки социальных инноваций «Вольное Дело», ОГРН 1087799028130, ИНН 7709441696, КПП 770901001.

Коллегиальным исполнительным органом управления Центра является Правление Центра. Состав Правления Центра по состоянию на 31.12.2024 года:

1. Румянцева Тамара Дмитриевна
2. Аксёнова Елена Анатольевна
3. Губанова Жанна Игоревна

Единоличный исполнительный орган управления – директор, действующий в пределах своей компетенции, - Андреева О.П.

#### **7. Информация об аудитор**

Бухгалтерская отчётность Центра не подлежит обязательному аудиту по итогам деятельности за 2024 год по основаниями предусмотренным федеральными законами Российской Федерации.

#### **8. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Центре осуществляет главный бухгалтер.

Для отражения хозяйственных операций, ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) применяется автоматизированная система учета - программа «1С: Предприятие 8.8».

Бухгалтерский учет активов, обязательств, источников финансирования, доходов и расходов, фактов хозяйственной жизни ведется в рублях и копейках, применяется журнально-ордерная система учета, учёт

Центр применяет право на использование упрощённых способов бухгалтерского учёта, которые отражены в учётной политике.

#### **9. Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Центра за 2024 год состоит из:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- Отчёт о финансовых результатах за 2024 год;
- Отчет о целевом использовании средств за 2024 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу, отчёту о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств:
  - Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчёту о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положений по бухгалтерскому учету, а также других федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Центра подготовлена на основании Положения по учетной политике, утвержденного приказом директора АНО «Японский центр «Кайдзен».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Центра исходило из допущения о том, что Центр будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### **10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) установлены ПБУ22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляла сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляло не менее 5 %. Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправлять по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 "Прочие доходы и расходы" без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

## **11. Изменения учетной политики**

Учетная политика в 2024 году применялась в соответствии с Положениями по учетной политике, с учетом изменений и дополнений, внесенных приказом руководителя от 28.12.2023 г. № 1/УП/ИЗМ.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения / дополнения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяются Организацией, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются перспективно, что предусмотрено п. 55 ФСБУ 14/2022.

Также начиная с 01.01.2025 обязательным к применению будет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С отчетности за 2025 г. Организация применяет формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчёта о целевом использовании средств и приложений к ним (отчёта о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (включая информацию, подлежащую раскрытию в отчете о движении денежных средств). Федерация как организация, имеющие право на применение упрощенных способов ведения бухучета и отчетности принял решение формировать годовую бухгалтерскую отчетность в общем порядке. Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.

## **12. Сведения об учетной политике Центра**

Положение по учетной политике утверждено приказом директора от 28.12.2021 года №1/УП.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности учет фактов хозяйственной жизни осуществляется с применением форм первичной документации, предусмотренных автоматизированной системой учета - программа «1С: Предприятие 8.3», а также утвержденных Положением по учетной политике.

Учетная политика Центра сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Центра существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Центра и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Центр планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Центра относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Центра предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции.

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств, выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), полученных в иностранной валюте, отражается в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату.

Активы и расходы, которые оплачены Центром в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Центр перечислил аванс, задаток признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Обязательства и доходы Центра при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Центра, и покрываются за счёт того направления деятельности, в рамках исполнения обязательств которого понесены, либо за счет целевого финансирования, либо от предпринимательской деятельности.

#### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок их погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства признаются как долгосрочные.

#### Основные средства и капитальные вложения

##### 1.Стоимостной критерий признания ОС.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 тысяч рублей и более (исходя из особенностей деятельности центра и структуры его активов). Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. Такие основные средства относятся к незначительным для бухгалтерской отчетности. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете, но с использованием промежуточных счетов 10.21 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и 10.22 «Выбытие малоценного оборудования и запасов». Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 тысяч рублей.

##### 2.Классификация объектов ОС.

Основные средства организации классифицируются по видам:

- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Офисная мебель;
- Офисное оборудование, техника.

##### 3.Амортизация объектов ОС.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Период начисления амортизации – ежемесячно. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации отражается по ДТ счёта 83.

##### 4.Оценка объектов ОС, капитальных вложений.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг. Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

#### 5. Срок полезного использования, инвентарный объект ОС.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономическую выгоду (доход) организации. Определяя срок полезного использования, следует использовать технические условия использования и рекомендации организации – изготовителя. При отсутствии особых указаний от изготовителя, ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

#### 6. Переоценка и обесценение ОС и капвложений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

#### Нематериальные активы

В связи с обязательным введением в действие с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 года №86н и поправками к ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части определения правил учета капвложений в НМА, утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 года №204н (в редакции Приказа от 30.05.2022 №87н), в учётную политику на 2024 год были внесены изменения.

Порядок перехода на:

- ФСБУ 14/2022 - перспективный (п. 55 ФСБУ 14/2022);
- порядок применения изменений в ФСБУ 26/2020, связанных с НМА, - перспективный (п. 26 ФСБУ 26/2020),

ФСБУ 14/2022, изменения в ФСБУ 26/2020, применяются начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

#### Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые организацией в уставной деятельности.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные и канцелярские принадлежности;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Затраты на их приобретение признаются расходом периода, в котором понесены (Дт 10.21.1 Кт 60; Д26 К10.21.2).

Единицей бухгалтерского учета запасов является инвентарный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот, с применением счета 10 Материалы. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Оценка запасов при передаче в эксплуатацию и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Центр как организация имеющая право применения упрощенным учетом вправе оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### Аренда и арендные платежи.

Центр использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При получении имущества в аренду применять нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору, либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду.

При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018:

- производить первоначальную оценку обязательства по аренде по номинальной стоимости будущих арендных платежей;

- рассчитывать фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признавать расходами того периода, когда они понесены.

Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018 (п.11 в), п 12 ФСБУ 25/2018). При этом арендованные объекты учитывать на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" по стоимости арендованного имущества. Арендные платежи признаются расходами равномерно, ежемесячно на последнее число месяца.

#### Способы списания расходов на НИОКР.

В полной сумме по мере их осуществления

#### Оценочные обязательства.

Центр как организация, которая вправе использовать упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, ПБУ 8/2010 не применяет и оценочные обязательства не признаёт (п. 3 ПБУ 8/2010).

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства состоят из денежных средств в кассе и денежных счетах (расчетных, депозитных и т.п.), находящихся в кредитных организациях.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, банковские депозиты до востребования и срок погашения до 6 месяцев.

Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и показатель строки 1240 не формируют.

## **Порядок отражения в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» целевых средств:**

Средства целевого финансирования, пожертвования, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования по мере их фактического получения.

Для обобщения информации о поступлении средств целевого назначения, полученных в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления, поэтому к счету 86 открывается субконто по каждому договору (программе), что, обусловлено и распределением расходов организации по конкретной программе.

Прибыль/убыток от приносящей доход деятельности отражается в составе средств целевого финансирования по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" заключительными оборотами декабря отчетного года.

### Целевые средства

Организация ведет отдельный учет всех затрат, связанных с ведением уставной деятельности.

По дебету счёта 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы:

- в части ведения основной уставной деятельности: непосредственно связанные с выполнением целевых мероприятий указанных в программах, проектах;

Расходы от обычных видов деятельности отражаются в разрезе элементов и статей, исчисления себестоимости продукции (работ, услуг).

Обобщение информации об управленческих расходах производится на счете 26 "Общехозяйственные расходы" следующим образом:

- в части ведения основной уставной деятельности: непосредственно связанные с выполнением целевых мероприятий указанных в программах, проектах

### **Учет доходов от предпринимательской деятельности организации.**

Предпринимательская деятельность организации позволяет создавать дополнительные источники финансирования для осуществления уставной миссии организации.

При осуществлении коммерческой деятельности выручка и себестоимость от продажи товаров (работ, услуг) подлежит отражению по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по мере их выполнения или оказания и предъявления покупателям (заказчикам) платежно-расчетных документов, если иное не предусмотрено договором в связи с отсутствием таковых операций.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Организация учета расходов от предпринимательской деятельности организации.**

Расходы организации, произведенные за счет ведения предпринимательской деятельности, относятся в дебет счета 90/2 следующим способом:

- путем предварительного накапливания расходов по предпринимательской деятельности в части затрат относящихся на себестоимость услуг на отдельном субсчете к счету учета расходов 20 «Основное производство» и расходов, связанных с содержанием и ведением уставной

деятельности организации на отдельном субсчете к счету учета расходов 26 «Общехозяйственные расходы» в части приходящейся на ведение предпринимательской деятельности.

В случае одновременного ведения как уставной деятельности так и предпринимательской деятельности расходы, осуществляемые за счет средств коммерческой деятельности, которые относятся одновременно и к коммерческой, и к уставной деятельности, распределять между этими видами деятельности пропорционально полученным доходам.

При этом, если Центр осуществляет предпринимательскую деятельность, полученные доходы от которой направляет на осуществление расходов, относящихся к уставной некоммерческой деятельности, то названные расходы не подлежат распределению в порядке, установленном п. 1 ст. 272 НК РФ.

#### **Прочие доходы.**

Доходы, отличные от доходов полученных в рамках ведения предпринимательской деятельности, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы". Средства целевого финансирования и целевые поступления, использованные не по своему целевому назначению, включаются в состав прочих доходов организации.

#### Учет расчетов по налогу

Центр с 2010 года применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы», ставка - 6%.

В связи с применением в организации УСН, организация не применяет ПБУ 18/02.

### **13. Инвентаризация активов и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Центр проводит ежегодную инвентаризацию активов и обязательств, учитываемых на балансовых и забалансовых счетах.

### **14. Сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### *Вступительные и сравнительные данные*

Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. сформированы путем переноса данных, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

#### *Бухгалтерский баланс*

##### Внеоборотные активы

В данном разделе баланса представлены основные средства (строка 1150) и прочие внеоборотные активы (строка 1190), в том числе:

- основные средства, принадлежащие организации (строка 1150).

В течение отчетного периода Центр не приобретал объекты основных средств.

В течение 2024 года было выбытие объектов основных средств.

Расшифровка движения основных средств приведена в Таблице №1.

Таблица №1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
				Поступило	Выбыло	Начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	513	(497)	0	(513)	(6)	0	0
	за 2023г.	513	(484)	0	(0)	(13)	513	(497)
в том числе:								
Офисное оборудование	за 2024 г.	466	(438)	0	(466)	(6)	0	0
	за 2023 г.	466	(438)	0	(0)	(13)	466	(451)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	46	(46)	0	(46)	(0)	0	0
	за 2023 г.	46	(46)	0	(0)	(0)	46	(46)

В связи с тем, что организация выбрала перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение положений ФСБУ 14/2022, в таком случае применяются новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового Стандарта. В виду этого, не корректируются сформированные ранее данные бухгалтерского учета, при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (неисключительные права на программное обеспечение) строка 1190 показатель по данной строке равен 7 тыс. рублей.

Оборотные активы

Оборотные активы Центра сформированы за счет дебиторской задолженности, денежных средств и денежных эквивалентов.

Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность поставщиков и подрядчиков. Задолженность поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Центром и поставщиками и подрядчиками.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния Центра создается резерв по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку Центра той части дебиторской задолженности, которая, возможно, не будет погашена. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Таблице №2.

## Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва сомнительных долгов	погашение	Формирование резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	7	-	1	-	(5)	-	3	-
	за 2023г.	532	-	5	-	(530)	-	7	-
в том числе:									
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	за 2024г.	7	-	1	-	(5)	-	3	-
	за 2023 г.	532	-	5	-	(530)	-	7	-

В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченной дебиторской задолженности у Центра нет.

В 2024 году залог активов для обеспечения обязательств Центром не производился.

У Центра на конец года числится остаток по стр.1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 20 тыс. руб., это средства полученные от ведения предпринимательской деятельности Центра, по следующим счетам:

№ п/п	Наименование кредитной организации	Сальдо на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1.	Расчётные счета	
1.1	Краснодарский филиал Ингосстрах банк АО р/с 40703810490060000018 (рубли)	0,00
1.2	Валютные счета доллары США р/с 40703840790060000018	0,00
1.3.	Валютные счета японская йена р/с 40703392390060000018	0,00
1.4.	Касса	20,00

Целевое финансирование

Формирование уставного капитала учредительными документами не предусмотрено.

Показатель 1350 строки бухгалтерского баланса «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2024 г. составил – (9 645) тыс. руб., в том числе:

- убыток от предпринимательской деятельности – 214 тыс. рублей.
- убыток по прочим операциям – 9681 тыс. рублей

Добавочный капитал сформирован при использовании средств целевого финансирования, на приобретение объектов основных средств и выбытия объектов основных средств.

Центр принял решение проводить начисление амортизации с использованием счёта 83.

За период 2024 года размер добавочного капитала уменьшился на сумму 15 тыс. рублей – в том числе изменения произошли за счёт:

- суммы начисленной амортизации по ОС – 6 тыс.,  
 - сумма остаточной стоимости выбывшего объекта ОС – 9 тыс. руб.  
 В результате размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2024г. составил 0 тыс.рублей.

#### Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

#### Краткосрочные обязательства

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражена сумма по заёмным обязательствам в размере 3 345 тыс. рублей, в т.ч.:

- сумма полученного займа в 2024 году составила – 3 038 тыс. руб., сумма займов погашенных в 2024 году составила – 0 тыс. рублей

- сумма начисленных процентов за пользование займом – 307 тыс. руб., сумма выплаченных процентов по займам в 2024 году составила – 0 тыс. рублей

Процентная ставка согласно условиям договора займа составляет 13%. Срок возврата займа – 21.02.2025 года. Займ привлечен без обеспечений.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Центра.

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Таблице №3.

Таблица №3

#### *Наличие и движение кредиторской задолженности*

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	75	6 330	-	(75)	6 330	
	за 2023г.	1	75	-	(1)	75	
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	10	0	-	(10)	0	
	за 2023г.	-	10	-	(-)	10	
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	30	-	-	(30)	0	
	за 2023 г.	1	30	-	(1)	30	
Прочая (прочие Дт и Кт) Расчёты по решениям суда, вступившим в законную силу, исполнительский сбор	за 2024 г.	-	6 330	-	(-)	6 330	
	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	
Расчёты по оплате труда	за 2024 г.	35	-	-	(35)	-	
	За 2023 г.	-	35	-	(-)	35	

- Изменение остатков по статьям данного раздела произошло за счет:
- увеличения по сравнению с прошлым отчетным периодом:
  - прочей задолженности на 6 330 тыс. рублей по сравнению с прошлым отчетным периодом и она составила на 31.12.2024 года 6 330 тыс. рублей
  - снижения по сравнению с прошлым отчетным периодом:
  - задолженности по оплате услуг поставщиков и подрядчиков на 10 тыс. рублей
  - задолженности по оплате труда на 35 тыс. рублей
  - задолженности по налогам и сборам на 30 тыс. рублей

Задолженность по налогам и сборам отсутствует.  
 Задолженность перед персоналом организации отсутствует.  
 Просроченной кредиторской задолженности нет.

Имущество и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах

В составе забалансовых счетов учитываются:

Таблица №4

Наименование строки	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024 г.
Арендованные основные средства (офисное помещение)	1 784	0
Материальные ценности в эксплуатации (инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации)	45	0
НМА полученные в пользование (неисключительные права)	98	16

**Пояснения к Отчёту о финансовых результатах**

Согласно учётной политики организации выручка от предпринимательской деятельности в бухгалтерском учёте признаётся по методу начисления.

За период работы в 2024 году было оказано услуг, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности на общую сумму – 3690 (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах), в том числе:

- организация и проведение мастер-классов, практических семинаров, - 150 тыс. рублей;
- организация и проведение ЛИН саммита – 3 540,00 рублей;

Так же за период работы с 01.01.2024 по 31.12.2024 не было выручки полученной по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами.

Предприятие не заключало и не получало выручки по договорам строительного подряда.

Показатель «себестоимость продаж» (строка 2120 Отчёта о финансовых результатах) равен 2 519 тыс. рублей, это расходы непосредственно связанные с оказанием услуг.

Показатель «управленческие расходы» (строка 2220 Отчёта о финансовых результатах) составляет 1 274 тыс. руб., это расходы которые относятся к деятельности Центра в целом (арендная плата, оплата труда персонала и страховые взносы на неё, информационные услуги, услуги связи и интернет и прочие) и имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование расхода	2024 год сумма тыс. руб.	2023 год сумма тыс. руб.
1.	Оплата труда	404,00	1 175,00
2.	Страховые взносы	124,00	355,00
3.	Аренда офиса	398,00	478,00
4.	Информационные услуги	120,00	131,00
5.	Консультационные услуги	0,00	271,00
6.	Канцелярские принадлежности и материалы	2,00	35,00
7.	Программное обеспечение, продление домена	97,00	45,00
8.	РКО	10,00	21,00
9.	Услуги связи и доступа к сети интернет, почтовые расходы, расходы по доставке документов	85,00	155,00

10.	Прочие услуги (полиграфические, заправка картриджа, охрана труда)	2,00	14,00
11.	Услуги по обслуживанию компьютерного оборудования	32,00	104,00

Показатель по строке 2330 Проценты к уплате составляет 307 тыс. рублей  
В отчётном периоде не было прочих доходов.

В отчётном периоде были прочие расходы (строка 2350 Отчёта о финансовых результатах) в размере 9 374 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

- госпошлина, уплаченная при подаче иска в арбитражный суд в размере 6 тыс. рублей.
- суммы задолженности, подлежащие выплате контрагентам по решениям суда, вступившим в законную силу в размере – 9 152 тыс. рублей
- сумма исполнительского сбора за неисполнение в срок, установленный для добровольного исполнения постановления судебного пристава – 216 тыс. руб.

Сумма налога УСН, начисленная с суммы полученных доходов за 2024 год равна 111 тыс. рублей и отражена по строке 2410 Отчёта о финансовых результатах.

Сумма убытка составила 9 895 тыс. рублей.

Сумма убытка от обычной деятельности в общем убытке от деятельности составляет 2 %, он возник из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Также произошел пересмотр бюджетов и направлений расходования средств компаний - потенциальных заказчиков услуг Центра, что не позволило получить выручку по другим направлениям деятельности Центра.

В то же время, Центр продолжал исполнять свои обязательства по ранее заключённым договорам в части их консультационного сопровождения (согласно условиям), нес расходы по начислению заработной платы и налогов, содержанию офиса, услуг связи, интернет и прочих, направленных на поиск и привлечение новых клиентов и содержание организации.

Наличие значительных убытков обусловлено решениями судов, по которым подлежат к уплате денежные средства истцам.

По строке 2510 отражена сумма начисленной амортизация и остаточной стоимости выбывших ОС в размере 15 тыс. рублей. В связи применением способа отражением амортизации и выбытия ОС с использованием счёта 83, без использования счёта 26 и счёта 86.

#### **Отчет о целевом использовании денежных средств**

Всего в 2024 году было получено:

- полученные пожертвования – 0 тыс. руб.,
- убыток от ведения деятельности – 9 895 тыс. руб. строка 6350 Отчёта

Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 года сумма целевого финансирования составила (9 645) тыс. рублей. – убыток от деятельности организации.

#### **15. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами Центра являются: учредители, правление центра, директор.

В 2024 году Центр не проводил операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон за 2024г. и информация о них приведены в таблице №6:

*Таблица №6*

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица, связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным или связанной стороной	Операции
Аксёнова Елена Анатольевна	Член правления	Нет

Губанова Жанна Игоревна	Член правления	Нет
Румянцева Тамара Дмитриевна	Член правления	Нет
Андреева Ольга Павловна	директор	оплата труда, командировочные расходы

#### 16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетной даты (31.12.2024г.) не установлено фактов хозяйственной деятельности, который можно признать СПОД.

Таким образом, в течение периода, начавшегося после отчетной даты (31.12.2024г.) до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, события после отчетной даты отсутствовали.

#### 17. Информация о применении ПБУ

В работе предприятия за период с 01 января по 31 декабря 2024 года положения ниже перечисленных ПБУ не применялись, в виду отсутствия фактов деятельности требующих отражения согласно указанных ПБУ и правом на ведение упрощенных способов учета:

- ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"
- ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности"
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в части применения следующих групп: - основного хозяйственного общества (товарищества);
  - дочерних хозяйственных обществ;
  - преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ;
  - зависимых хозяйственных обществ;
  - участников совместной деятельности;
- ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 17/02 «Учёт расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»
- ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности»
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

#### 18. Непрерывность деятельности

У руководства Центра имеется не значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, имеющая место при подготовке бухгалтерской отчетности, которая подлежит раскрытию.

У Организации имеется факторы, которые в отдельности или совокупности могут породить не существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, ими являются:

##### 1. События или условия финансового характера:

наличие займов с истекающим сроком погашения

##### 2. Прочие события и условия:

наличие значительных убытков по прочим операциям, связанным с вступлением в законную силу решений суда.



**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					



### 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) Андреева Ольга Павловна  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	в том числе:						
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 784	1 784
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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Андреева Ольга Павловна

(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.



**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 продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

Андреева Ольга Павловна  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.



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

Руководитель

(подпись)

Андреева Ольга Павловна

(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.



## 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		
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.	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	75	9 368	308	(75)	9 675
	5580	за 2023г.	1	75	-	(1)	75
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10	-	-	(10)	-
	5581	за 2023г.	-	10	-	-	10
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	30	-	-	(30)	-
	5583	за 2023г.	1	30	-	(1)	30
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	3 038	308	-	3 346
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-
по оплате труда	5566	за 2024г.	35	-	-	(35)	-
	5586	за 2023г.	-	35	-	-	35
задолженность по решениям суда, вступившим в силу и ИП	5567	за 2024г.	-	6330	-	-	6330
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	75	9 368	308	(75)	9 675
Итого	5570	за 2023г.	1	75	-	(1)	75

## 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  Андреева Ольга Павловна  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	51	133
Расходы на оплату труда	5620	404	1 154
Отчисления на социальные нужды	5630	124	355
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 214	1 729
Итого по элементам	5660	3 793	3 371
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 793	3 371

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

Руководитель  
(подпись)



Андреева Ольга Павловна  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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

Руководитель  (подпись) Андреева Ольга Павловна  
(расшифровка подписи)

19 февраля 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)

**Андреева Ольга Павловна**  
 (расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.