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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2024г.	434	-	-	-	-	(145)	-	-	-	434	(145)
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	434	-	-	-	-	(145)	-	-	-	434	(145)
	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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	11 348	(10 876)	1 930	(879)	879	(774)	-	-	-	12 399	(10 771)
	5210	за 2023г.	11 348	(9 165)	-	-	-	(1 711)	-	-	-	11 348	(10 876)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	10 469	(10 363)	533	-	-	(171)	-	-	-	11 002	(10 534)
	5211	за 2023г.	10 469	(9 092)	-	-	-	(1 271)	-	-	-	10 469	(10 363)
Здания	5202	за 2024г.	879	(513)	1 397	(879)	879	(603)	-	-	-	1 397	(237)
	5212	за 2023г.	879	(73)	-	-	-	(440)	-	-	-	879	(513)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	533	-	(533)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здания	5242	за 2024г.	-	1 397	-	(1 397)	-
	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	330	-
в том числе: Офисное оборудование	5261	330	-
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	-	-	-
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 _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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.	435	-	435	12 349	(12 677)	-	-	X	107	-	107
	5420	за 2023г.	-	-	-	8 744	(8 309)	-	-	X	435	-	435
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	523	(416)	-	-	-	107	-	107
	5421	за 2023г.	-	-	-	271	(271)	-	-	271	-	-	-
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.	435	-	435	11 826	(12 261)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	8 473	(8 038)	-	-	-	435	-	435
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	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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.	850	(800)	3 476	-	(1 705)	-	-	-	-	-	2 621	(817)
	5530	за 2023г.	1 189	(1 150)	70	-	(409)	-	(350)	-	-	-	850	(800)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	800	(800)	1 438	-	-	-	-	-	-	-	2 238	(817)
	5531	за 2023г.	1 150	(1 150)	-	-	(350)	-	(350)	-	-	-	800	(800)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	24	-	9	-	(10)	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2023г.	13	-	24	-	(13)	-	-	-	-	-	24	-
Прочая	5513	за 2024г.	26	-	2 029	-	(1 695)	-	-	-	-	-	360	-
	5533	за 2023г.	26	-	46	-	(46)	-	-	-	-	-	26	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	850	(800)	3 476	-	(1 705)	-	-	X	-	-	2 621	(817)
	5520	за 2023г.	1 189	(1 150)	70	-	(409)	-	(350)	X	-	-	850	(800)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	357	755	-	-	-	-	-	-	1 112
	5574	за 2023г.	781	-	-	(424)	-	-	-	-	357
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 111	2 999	-	2 693	-	-	-	-	1 417
	5580	за 2023г.	1 270	1 155	-	(1 314)	-	-	-	-	1 111
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	27	10	-	(7)	-	-	-	-	30
	5581	за 2023г.	985	11	-	(969)	-	-	-	-	27
авансы полученные	5562	за 2024г.	990	-	-	(990)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	990	-	-	-	-	-	-	990
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	94	2 989	-	(1 696)	-	-	-	-	1 387
	5583	за 2023г.	131	154	-	(191)	-	-	-	-	94
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	154	-	-	(154)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 111	2 999	-	2 693	-	X	-	-	1 417
	5570	за 2023г.	1 270	1 155	-	(1 314)	-	X	-	-	1 111

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 _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	88	271
Расходы на оплату труда	5620	16 670	12 852
Отчисления на социальные нужды	5630	3 418	2 606
Амортизация	5640	937	1 692
Прочие затраты	5650	1 239	1 357
Итого по элементам	5660	22 352	18 778
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	22 352	18 778

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

Руководитель _____ **Тихомиров Владимир Геннадиевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 120	1 830	(1 434)	(77)	1 439
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	1 120	1 830	(1 434)	(77)	1 439

Руководитель _____ (подпись) Тихомиров Владимир Геннадиевич (расшифровка подписи)

28 марта 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) Тихомиров Владимир Геннадиевич (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	434	434
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	472	-	472
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 310	87	4 397
Прочие внеоборотные активы	1190	434	(434)	-
Итого по разделу I	**1100**	**5 216**	**87**	**5 303**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	435	-	435
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	93	-	93
Дебиторская задолженность	1230	50	-	50
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	896	-	896
Прочие оборотные активы	1260	56	-	56
Итого по разделу II	**1200**	**1 530**	**-**	**1 530**
БАЛАНС	**1600**	**6 746**	**87**	**6 833**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	-	18
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 041	-	4 041
Итого по разделу III	**1300**	**4 059**	**-**	**4 059**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	99	87	186
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	357	-	357
Итого по разделу IV	**1400**	**456**	**87**	**543**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 111	-	1 111
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 120	-	1 120
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**2 231**	**-**	**2 231**
БАЛАНС	**1700**	**6 746**	**87**	**6 833**
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 183	-	2 183

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 676	-	4 676
Прочие внеоборотные активы	1190	582	-	582
Итого по разделу I	**1100**	**7 441**	**-**	**7 441**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	185	-	185
Дебиторская задолженность	1230	39	-	39
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101	-	101
Прочие оборотные активы	1260	118	-	118
Итого по разделу II	**1200**	**443**	**-**	**443**
БАЛАНС	**1600**	**7 884**	**-**	**7 884**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	-	18
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 900	-	3 900
Итого по разделу III	**1300**	**3 918**	**-**	**3 918**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	456	-	456
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	781	-	781
Итого по разделу IV	**1400**	**1 237**	**-**	**1 237**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 270	-	1 270
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 459	-	1 459
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**2 729**	**-**	**2 729**
БАЛАНС	**1700**	**7 884**	**-**	**7 884**

ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603123 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6 помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»
за 2024 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»
Юридический и почтовый адрес	603123, Нижегородская область,г.Нижний Новгород, ул. Выборгская, дом 6, помещение 13, тел. (831) 2200710. Дата регистрации 06.05.2009г. ОГРН 1095256002577, ИНН 5256087850 КПП 525601001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
Обособленное подразделение «ВЕСТ-РУ Инжиниринг (филиал Тольятти)»	Адрес: 445043,САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ТОЛЬЯТТИ, Г ТОЛЬЯТТИ, Ш ЮЖНОЕ, ВЛД. 24А,КОМ. 405 КПП филиала: 632143001 Дата постановки на учет: 23.03.2015
Среднесписочная численность в целом по организации за 2024г. В том числе в головной организации в г. Нижний Новгород Филиал Тольятти	17 человек 4 человека 13 человек

2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по результатам деятельности ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» (далее по тексту – Общество) за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.3. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав-активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству месяцев использования таких прав.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА 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.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Учтено в составе нематериальных активов на 1 января 2024 г.:

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Элементы амортизации			Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, тыс.руб.
			До перехода на ФСБУ 14	После перехода на ФСБУ 14		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
			Способ начисления амортизации	Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес	Первоначальная стоимость,тыс. руб.	Накопленная амортизация, руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	
1	Лицензии на модули ПО NX Wave Control	БП-000001		Линейный	36	434		434		
Итого						434		434		

2.4. Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков создаются в бухгалтерском учете, признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

2.5. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.
В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Общепроизводственные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы". На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20 «Основное производство». По окончании месяца прямые расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи» в части соответствующей реализации. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

2.6. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.
Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операций в иностранной валюте.
Пересчет по среднему курсу за период не производится.
2.6. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
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.
Применяется та ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.
Организация 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, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

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.
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.

2.7.Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В 2024г в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства Обществу изменена категория субъекта малого или среднего предпринимательства с показателя «Среднее предприятие» на показатель «Малое предприятие». В связи с чем, Обществом будут внесены изменения в Учетную политику.

События после отчетной даты:

На дату составления пояснений в ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялась и не планируется продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

Оценка руководства непрерывности деятельности:

В 2024 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность ООО "ВЕСТ-РУ Инжиниринг" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

3. Основные показатели деятельности ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» за 2024 год

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, Обществом оказывались услуги по договорам на осуществление проектно-конструкторских разработок и предоставление

инжиниринговых услуг для иностранных заказчиков, а также выполнялись работы по проектированию (оказывались инжиниринговые и консультационные услуги) для заказчиков на территории РФ.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Выручка от реализации работ, услуг

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. (без НДС) 2024 год	Сумма выручки, тыс. руб. (без НДС) 2023 год
Инжиниринговые услуги и проектно-конструкторские разработки, место реализации не территория РФ	7 232	18 775
Инжиниринговые услуги и проектно-конструкторские разработки, консультации в этих областях, место реализации территория РФ	18 130	126
Итого	**25 362**	**18 901**

Расходы, связанные с производством и реализацией

Статья затрат	**2024 г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Амортизация	745	1 376
Материалы	51	271
Затраты на приобретение работ и услуг производственного характера (в т. ч. арендные платежи за арендуемое имущество)	254	335
Оплата труда	7 966	4 415
Страховые взносы	1 692	982
Оценочное обязательство по оплате отпусков	1 089	511
Расходы на приобретение краткосрочных неисключительных прав на использование программ для ЭВМ (лицензии на ПО)	32	148
НЗП 2023	435	-
Итого расходов	**12 264**	**8 038**

Управленческие расходы

Статья затрат	**2024 г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Амортизация	174	316
Арендные платежи за арендуемое имущество	95	88
Коммунальные расходы	65	20
Услуги связи	232	277
Оплата труда	6 864	7 333
Страховые взносы	1 340	1 402
Информационно-консультационные услуги	341	
Оценочное обязательство по оплате отпусков	741	815
Прочие расходы	236	489
Итого расходов	**10 088**	**10 740**

Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовая разница	45	44

ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»
603123 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6 помещение 13
Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

Расходы на услуги банков		109
Прочие расходы (в т. ч. убыток от продажи валюты)		127
Оценочное обязательство по оплате отпусков	76	
резервы по сомнительным долгам		17
Доходы от реализации прочего имущества		
Итого	**121**	**297**

Приняты к учету ППА:

Основное средство Инв. номер	На 31.12.2024 тыс.руб.		На 31.12.2023 тыс.руб.	
	Стоимость	Остаточная стоимость	Стоимость	Остаточная стоимость
ППА г.Тольятти, шс.Южное, влд. 24а комната 413 БП-000125	188	140		
ППА : г.Н.Новгород, ул. Выборгская, д.6 БП-000122			879	366
ППА : г.Н.Новгород, ул. Выборгская, д.6 пом.13 (основное)БП-000126	786	711		
ППА : г.Н.Новгород, ул. Выборгская, д.6 (доп)БП-000124	423	309		

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за 2024 год – чистая прибыль в сумме 3 186 тыс. руб.
Для целей налогового учета сумма прибыли, с учетом уменьшения на 50% на сумму убытка прошлых лет, составила 1 457 тыс. руб. Общий объем выручки от продаж возрос в 2024г. на 34% по сравнению с 2023г. Чистые активы в 2024г. составили 7 245 тыс. руб., в 2023г. 4 059 тыс. руб.

4. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	2751
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	4397
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	185
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	5390
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	453
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	4212
2	Отложенный налог на конец периода	4938

	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	726
3А	Эффект изменения временных разниц	-261
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	988
4	Текущий налог на прибыль	-291
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	435
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-550
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-3
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	3186

Основные суммы отклонений возникли из-за различия в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а именно в связи с различиями учета расходов на амортизацию объектов основных средств и НМА для целей налогового и бухгалтерского учета, в связи с формированием оценочного обязательства по оплате отпусков и резерва по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете, а также в связи с суммой полученного налогового убытка за 2019-2022гг.

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024г. Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) в сумме 1 439 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан по просроченной дебиторской задолженности на сумму 817 тыс. руб.

6. Обособленное подразделение «ВЕСТ-РУ Инжиниринг (филиал Тольятти)»

Филиал имеет отдельный расчетный счет и самостоятельный баланс, начисляет выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц. Бухгалтерский учет в головной организации и филиале ведется с помощью единой компьютерной программы на базе «1С: Предприятие 8.3 конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП».

Порядок и сроки документооборота между головной организацией и обособленным подразделением (филиалом) определяется приказом Генерального директора общества.

Для учета расчетов между головной организацией и филиалом используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

Ежемесячно доходы и расходы филиала учитываются внутри единой бухгалтерской программы на балансе организации. Бухгалтерская отчетность организации включает показатели деятельности всех обособленных подразделений (в том числе выделенных на отдельные балансы).

7. Информация об аффилированных лицах, бенефициарных владельцах.

ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603123 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6 помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

7.1. Тихомиров Владимир Геннадиевич (гражданство РФ ИНН 771506403105)– учредитель, размер доли в УК 50%, занимает должность Генерального директора.
7.2. Хаймберг-Кордис Изабела (иностранный гражданин, гражданство Германия) – участник, размер доли в УК 50% (Решение № 1 от 24.10.2023г., дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 11.01.2024г).

В 2023 г. Общество выплатило следующее вознаграждение Генеральному директору:
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпускные)

8. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

8.1. Нематериальные активы (стр. 1110) – 289 тыс. руб.
8.2. Основные средства (стр. 1150) -1628 тыс. руб.
8.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180)- 5 390 тыс. руб.
8.4. Запасы (стр. 1210)-107 тыс. руб.
8.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 1 804 тыс. руб. в т.ч. авансы выданные 23 тыс. руб, расчеты с покупателями и заказчиками 1421 тыс. руб., расчеты с бюджетом 308 тыс.руб., прочая задолженность 52 тыс.руб.
8.6. Прочие оборотные активы (стр. 1260)- 90 тыс. руб.
8.7. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)- 453 тыс. руб.;
8.8. Прочие обязательства (стр. 1450)-1 112 тыс. руб.
8.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520) - 1 417 тыс. руб., в т. ч. задолженность поставщикам 30 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам 1 387 тыс. руб.
8.10. Оценочные обязательства (стр.1540)- оценочное обязательство по оплате отпусков -1 439 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» В. Г. Тихомиров

28.03.2025г.