

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СИБИРСКАЯ КАБЕЛЬНАЯ ПРОДУКЦИЯ» ЗА 2024 ГОД.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская кабельная продукция».

ОГРН 1205400015754

ИНН 5404143557

КПП 540401001

1.2. Место нахождения организации: 630078, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Выставочная, д. 15/1, офис 302.

1.3. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. По состоянию на 31.12.2024 года оплачен полностью.

1.4 Участники общества:

- Сергиенко Алла Владимировна - 100% доли в уставном капитале

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Численность сотрудников:

- по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 человек,

- по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 человек.

1.7. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.8. Исполнительный орган общества:

Ф.И.О.	Должность
Сергиенко Алла Владимировна	Директор

1.9. Бенефициары общества:

- Сергиенко Алла Владимировна.

1.10. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.11. Основным видом деятельности является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 49.69).

1.12. В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» Общество является микропредприятием.

2. Учетная политика организации.

2.1. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учётной политикой Общества, действующей с 01.01.2024 года и утверждённой Приказом № 1-УП от 29.12.2023 года, которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ) и федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту (ФСБУ).

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется лично руководителем.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.4. Организация не применяла досрочно ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.5. Организация отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учёта) (Основание п.47, 48 ФСБУ 5/2019, п.15.1 ПБУ 1/2008).

2.6. Организация отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учёта) (Основание п.48, 49, 51, 52 ФСБУ 6/2020, п.15.1 ПБУ 1/2008).

2.7. Организация отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учёта) (Основание п.53, 55 ФСБУ 14/2022, п.15.1 ПБУ 1/2008)

2.8. Организация отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом действия ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учёта) (Основание п.25-27 ФСБУ 26/2020, п.15.1 ПБУ 1/2008).

2.9. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (Основание п.49-53 ФСБУ 25/2018).

2.10. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018 (Основание п. 50 ФСБУ 25/2018).

2.11. Амортизация основных средств производится линейным способом.

2.12. В организации определен следующий лимит существенности для признания Актива основным средством, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС – 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия признания их ОС, но стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020.

2.13. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Переоценка ОС не производится.

2.14. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8

ФСБУ 6/2020).

2.15. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

2.16. Учет расходов на проведение любого типа ремонтов может признаваться как отдельный объект ОС либо как текущие расходы.

2.17. Организация не применяет п. 43, пп. «б», «в», «д», «з», «л» пункта 49, пункты 50, 51 ФСБУ 14/2022.

В составе НМА учитываются результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

2.18. В организации определен следующий лимит существенности для признания Актива НМА, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА – 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. в соответствии с п.7 ФСБУ 14/2022.

2.19. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.20. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

2.21. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Резерв под обесценение материальных ценностей создаётся, если чистая стоимость продажи МПЗ (сырья, материалов, товаров) стала меньше их фактической себестоимости. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчётного

года.

2.22. Учет доходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся все доходы, за исключением доходов от реализации или иного выбытия основных средств и ценных бумаг. Доходы от реализации или иного выбытия основных средств и ЦБ относятся к прочим доходам. Доходы от обычных видов деятельности аккумулируются на счете 90 «Выручка от продаж», Доходы от реализации или иного выбытия основных средств - на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка от реализации признается по методу начисления.

2.23. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, юридических, консультационных и аналогичных услуг;
- стоимость коммунальных услуг;
- расходы по охране имущества;
- почтовые услуги, услуги по доставке продукции;
- материальные расходы общего назначения;
- услуги связи;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы;
- амортизация ОС общепроизводственного назначения;
- расходы на подписку (ежемесячные);
- налоги и сборы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно связанных с оказанием услуг Обществом.

2.24. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.25. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.26. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.27. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

Среднедневная ЗП = ЗП за 12 месяцев отчетного года/12/29,3/количество работников на отчетную дату.

Резерв = Среднедневная ЗП + (1+0,306(тариф стр. взносов) * кол-во дней неиспользованного отпуска работников.

2.28. Общество не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде в случае, если:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.29. Общество первоначально оценивает обязательство по аренде, как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

2.30. Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Вступит в действие с отчетности за 2024 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков НМА на начало отчетного периода).

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском учете Общества в межотчетный период операции не отражались, в связи с отсутствием таких объектов.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. (вступает в действие с отчетности за 2025 год).

3. Операции с аффилированными лицами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции с аффилированными лицами:

Аффилированное лицо	Признак аффилированности	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Примечания
Сергиенко Алла Владимировна	Лицо исполняет обязанности ЕИО Общества	Оплата труда и страховые взносы Получен займ	250 0	По состоянию на 31.12.2024 года имеется кредиторская задолженность в размере 50 т.р. по полученному беспроцентному займу
ООО «СКИФ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Обществу выданы займы	В 2024 году начислено процентов 21 998 т.р., Получено процентов 20 115 т.р.	На 31.12.2024 года имеется дебиторская задолженность по основному долгу 434 616 т.р. и по процентам в размере 23 381 т.р.

4. Информация по кредитам и займам

Долгосрочные и краткосрочные кредиты в ООО «СКП» по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Долгосрочные займы в ООО «СКП» по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Наименование займодавца (кредитора), договор займа	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок возврата
ООО «Новосибирск Экспоцентр»		434 616		
договор займа №НЭЦ/20/00008-П от 04.12.2020	60 000	52 700	процентный (ставка 4,5%)	30.11.2027г.
договор займа №НЭЦ/20/00009-П от 04.12.2020	50 000	43 700	процентный (ставка 4,5%)	30.11.2027г.
договор займа №НЭЦ/20/00010-П от 04.12.2020	105 000	89 204	процентный (ставка 4,5%)	30.11.2027г.
договор займа №НЭЦ/20/00011-П от 07.12.2020	85 000	76 700	процентный (ставка 4,5%)	30.11.2027г.
договор займа №НЭЦ/20/00012-П от 07.12.2020	95 000	86 100	процентный (ставка 4,5%)	30.11.2027г.
договор займа №НЭЦ/20/00013-П от 07.12.2020	95 000	86 100	процентный (ставка 4,5%)	30.11.2027г.
договор займа №НЭЦ/20/00014-П от 22.12.2020	26 000	112	процентный (ставка 4,5%)	30.11.2027г..

Краткосрочные займы в ООО «СКП» по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Наименование займодавца (кредитора), договор займа	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок возврата
Сергиенко А.В.		50		
- № б/н от 07.12.2020 г.	50	50	беспроцентный	31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2024 года у ООО «СКП» имеется задолженность по начисленным процентам ООО «Новосибирск Экспоцентр» в размере 31 937 тысяч рублей:

- по договору займа №НЭЦ/20/00008-П от 04.12.2020 года в размере 2 635 тысяч рублей;
- по договору займа №НЭЦ/20/00009-П от 04.12.2020 года в размере 2 179 тысяч рублей;
- по договору займа №НЭЦ/20/00010-П от 04.12.2020 года в размере 4 660 тысяч рублей;
- по договору займа №НЭЦ/20/00011-П от 07.12.2020 года в размере 3 766 тысяч рублей;
- по договору займа №НЭЦ/20/00012-П от 07.12.2020 года в размере 4 245 тысяч рублей;
- по договору займа №НЭЦ/20/00013-П от 07.12.2020 года в размере 3 745 тысяч рублей;
- по договору займа №НЭЦ/20/00014-П от 22.12.2020 года в размере 707 тысяч рублей.

5. Валютных операций в течение 2024 года ООО «СКП» не проводило

6. Чрезвычайных доходов и расходов в 2024 году у ООО «СКП» не было

7. Договоров, по которым обязательства гасятся в неденежной форме ООО «СКП» не заключало.

8. Информация по финансовым вложениям

Краткосрочные финансовые вложения в ООО «СКП» по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения имеются в ООО «СКП» по состоянию на 31 декабря 2024 года в виде выданных под проценты займов:

Наименование займодавца (кредитора), договор займа	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок возврата
ООО «СКИФ»		434 616		
договор займа №2020-01 от 04.12.2020	80 000	45 716	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.
договор займа №2020-02 от 04.12.2020	80 000	71 300	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.
договор займа №2020-03 от 04.12.2020	80 000	71 300	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.
договор займа №2020-04 от 07.12.2020	80 000	71 300	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.
договор займа №2020-05 от 07.12.2020	80 000	71 300	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.
договор займа №2020-06 от 07.12.2020	45 000	39 200	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.
договор займа №2020-07 от 07.12.2020	45 000	40 300	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.
договор займа №2020-08 от 22.12.2020	26 000	24 200	процентный (ставка 4,75%)	30.11.2027г.

По состоянию на 31.12.2024 года в ООО «СКП» имеется дебиторская задолженность в размере 23 381 тысяча рублей по оплате процентов.

- по договору займа №2020-01 от 04.12.2020 года в размере 3 742 тысяч рублей;
- по договору займа №2020-02 от 04.12.2020 года в размере 3 765 тысяч рублей;
- по договору займа №2020-03 от 04.12.2020 года в размере 3 765 тысяч рублей;
- по договору займа №2020-04 от 07.12.2020 года в размере 3 765 тысяч рублей;
- по договору займа №2020-05 от 07.12.2020 года в размере 3 765 тысяч рублей;
- по договору займа №2020-06 от 07.12.2020 года в размере 2 115 тысячи рублей;
- по договору займа №2020-07 от 07.12.2020 года в размере 2 165 тысяча рублей;
- по договору займа №2020-08 от 22.12.2020 года в размере 299 тысячи рублей.

Указанная задолженность отражена в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 года в составе дебиторской задолженности в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

9. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

10. Ошибки в отчётности в 2024 году не исправлялись.

11. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год

11.1 Финансовые вложения

11.1.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		перевод (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	477 200	-	-	(42 584)	-	-	-	-	434 616
	5311	за 2023г.	-	-	477 200	-	-	-	-	-	477 200
в том числе:											
Займы	5302	за 2024г.	477 200	-	-	(42 584)	-	-	-	-	434 616
	5312	за 2023г.	-	-	477 200	-	-	-	-	-	477 200
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	516 000	-	-	(516 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	516 000	-	-	(516 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	477 200	-	-	(42 584)	-	-	-	-	434 616
	5310	за 2023г.	516 000	-	477 200	(516 000)	-	-	-	-	477 200

11.1.2 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	-	-	-

11.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

11.2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за год					На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	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		списание на финансовый результат	восстановление резерва		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	21 509	-	22 234	-	(20 354)	-	-	23 389	-
	5530	за 2023г.	8 673	-	24 181	-	(11 345)	-	-	21 509	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10	-	124	-	(128)	-	-	6	-
	5532	за 2023г.	10	-	116	-	(116)	-	-	10	-
Прочая	5513	за 2024г.	21 499	-	22 110	-	(20 226)	-	-	23 383	-
	5533	за 2023г.	8 663	-	24 065	-	(11 229)	-	-	21 499	-
Итого	5500	за 2024г.	21 509	-	22 234	-	(20 354)	-	-	23 389	-
	5520	за 2023г.	8 673	-	24 181	-	(11 345)	-	-	21 509	-

11.2.2 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	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

11.2.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	477 200	-	-	(42 584)	-	434 616
	5571	за 2023г.	-	477 200	-	-	-	477 200
в том числе:								
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	477 200	-	-	(42 584)	-	434 616
	5573	за 2023г.	-	477 200	-	-	-	477 200
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	20 257	21 566	-	(19 781)	-	22 042
	5580	за 2023г.	524 308	23 319	-	(527 370)	-	20 257
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10	261	-	(261)	-	10
	5581	за 2023г.	9	117	-	(116)	-	10
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	45	464	-	(464)	-	45
	5583	за 2023г.	42	452	-	(449)	-	45
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	20 202	20 841	-	(19 056)	-	21 987
	5585	за 2023г.	524 257	22 750	-	(526 805)	-	20 202
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства (ППА)	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	497 457	21 566	-	(62 365)	-	456 658

	5570	за 2023г.	524 308	500 519	-	(527 370)	-	497 457
--	------	-----------	---------	---------	---	-----------	---	---------

11.2.4 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	-	-	-

11.3 Затраты по элементам

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(192)	(193)
Отчисления на социальные нужды	5630	(58)	(57)
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	(261)	(174)
Итого по элементам	5660	(511)	(424)
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	(511)	(424)

11.4 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:				
обеспечительный платеж	5801	-	-	-
залог	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительство	5811	-	-	-

12. В дальнейшем ООО "СКП" не намерено прекращать деятельность.

13. Риски хозяйственной деятельности:

1. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные странами Евросоюза, США, Канадой, Швейцарией, Японией, Республикой Корея, Австралией экономические санкции, которые существенно затрудняют импорт товаров в РФ. Данный фактор не оказывает существенного влияния на операционную деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2. Правовые риски

Принимая во внимание направленность и характер мер, предпринятых Правительством РФ для смягчения негативных последствий международных экономических санкций на экономику России, правовые риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества оцениваются как низкие.

3. Финансовые риски

В текущих экономических условиях, деятельность Общества подвержена валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Общество контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Валютный риск

Общество оказывает услуги в российских рублях. Резкое изменение курса рубля к иностранным валютам не оказывает существенного влияния на операционную деятельность Общества, поскольку Общество не приобретает импортные материалы.

Кредитный риск

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

Прочие риски

В течение 2024 года основным фактором рисков хозяйственной деятельности являлась общая экономическая ситуация в стране связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и военной операции на Украине.

Продолжая тенденции 2023 года на экономическую ситуацию в 2024 году воздействуют негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операции, которые отразились во всех сферах экономики и промышленности.

Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

В 2025 году основными внешними факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий, при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем, как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2024 год, указанные факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО «СКП» Сергиенко А.В.
30.03.2025