Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

ООО «Фосфорель»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год, 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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5110	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5120	0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	0	0	0

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0	0	(0)	
	5150	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0	0	(0)	

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 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

1.6. Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	списано затрат как не давших положительного результата				
Всего прочих внеоборотных активов в т.ч.	5191	за 20 24 г.[1]	25436	(0)	175673	173655	(0)	(5204	)	22250	(0)
	5192	за 20 23 г.[2]	17953	(0)	185748	173104	(0)	(5161	)	25436	(0)
расходы будущих периодов	5193	за 20 24 г.[1]	1870	(0)	4905	0	(0)	(5204	)	1571	(0)
	5194	за 20 23 г.[2]	297	(0)	6734	0	(0)	(5161	)	1870	(0)
основные средства, не введенные в эксплуатацию	5195	за 20 24 г.[1]	23566	(0)	170768	173655	(0)	(0	)	20679	(0)
	5196	за 20 23 г.[2]	17656	(0)	179014	173104	(0)	(0	)	23566	(0)

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

пер

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	корректировка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	За 2024 г.	394446	(195087)	154584	(12579)	9139	(73042)	0	0	536451	(258990)
	5210	За 2023 г.	297787	(144525)	117253	(20594)	11308	(61870)	0	0	394446	(195087)
в том числе: *машины и оборудование*		За 2024 г.	309743	(159897)	145329	(11363)	8246	(51478)	0	0	443709	(116665)
		За 2023 г.	231914	(128340)	98223	(20394)	11263	(42820)	0	0	309743	(159897)
производственный и хозяйственный инвентарь		За 2024 г.	16757	(4520)	1929	(646)	323	(3367)	0	0	18040	(1476)
		За 2023 г.	6789	(2337)	10168	(200)	45	(2228)	0	0	16757	(4520)
транспортные средства		За 2024 г.	2701	(2435)	0	(0)	0	(266)	0	0	2701	(2701)
		За 2023 г.	2701	(1904)	0	(0)	0	(531)	0	0	2701	(2435)
офисное оборудование		За 2024 г.	1502	(990)	675	(489)	489	(622)	0	0	1688	(1123)
		За 2023 г.	1502	(470)	0	(0)	0	(520)	0	0	1502	(990)
другие виды основных средств		За 2024 г.	26516	(3461)	6651	(81)	81	(4900)	0	0	33086	(8280)
		За 2023 г.	17654	(99)	0	(0)	0	(3362)	0	0	17654	(3461)
сооружения		За 2024 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		За 2023 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
право пользования активом		За 2024 г.	37227	(23784)	0	(0)	0	(12409)	0	0	37227	(36193)
		За 2023 г.	37227	(11375)	0	(0)	0	(12409)	0	0	37227	(23784)

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 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
(группа объектов)		за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
(группа объектов)		за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	22598	65960
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	37227	37227	37227
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	869	869	869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (лизинг)	5286	0	85764	85764

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 23 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 23 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5310	за 20 23 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	662541	(0)	37169868	(37112146)	0	0	x	720263	(0)
	5420	за 20 23 г.[2]	511270	(0)	46787385	(46636114)	0	0	0	662541	(0)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	165821	(0)	1189326	(1230914)	0	0	0	124233	(0)
материалы		за 20 23 г.[2]	128284	(0)	1076150	(1038613)	0	0	0	165821	(0)
товары и готовая продукция		за 20 24 г.[1]	406967	(0)	14620596	(14518947)	0	0	0	508616	(0)
		за 20 23 г.[2]	312342	(0)	11796845	(11702220)	0	0	0	406967	(0)
расходы будущих периодов		за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
остатки незавершенного производства		за 20 24 г.[1]	89753	(0)	21359946	(21362285)	0	0	0	87414	(0)
		за 20 23 г.[2]	70644	(0)	33914390	(33895281)	0	0	0	89753	(0)

,

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	552069	(0)	8659953	0	(8532804)	(82)	0	(0)	679136	(0)
	5530	за 20 23 г.[2]	505837	(0)	10741359	0	(10694502)	(624)	0	(0)	552069	(0)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	353948	(0)	5451364	0	(5214504)	(1)	0	(0)	590807	(0)
покупателей и заказчиков		за 20 23 г.[2]	378199	(0)	6667378	0	(6691004)	(624)	0	(0)	353948	(0)
прочая дебиторская задолженность		за 20 24 г.[1]	198121	(0)	3208589	0	(3318300)	(81)	0	0	88329	(0)
		за 20 23 г.[2]	127638	(0)	4073981	0	(4003498)	(0)	0	0	198121	(0)
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	552069	(0)	8659953	0	(8532804)	( )	0	x	679136	(0)
	5520	за 20 23 г.[2]	505837	(0)	10741359	0	(10695126)	(0)	0	x	552069	(0)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0
покупателей и заказчиков		0	0	0	0	0	0
прочая дебиторская задолженность		0	0	0	0	0	0

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.[1]	208814	570000	0	(208814)	(0)	(0)	570000
	5571	за 20 23 г.[2]	205079	254450	0	(250715)	(0)	(0)	208814
Заемные средства		за 20 24 г.[1]	208814	570000	0	(208814)	(0)	(0)	570000
		за 20 23 г.[2]	205079	254450	0	(250715)	(0)	(0)	208814
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 24 г.[1]	976517	8406535	0	(8548602)	(87)	(0)	834363
	5580	за 20 23 г.[2]	755167	7077472	0	(6856097)	(25)	(0)	976517
в том числе: *поставщикам и подрядчикам*		за 20 24 г.[1]	276264	5837017	0	(5718231)	(87)	0	394963
		за 20 23 г.[2]	475396	4929162	0	(5128294)	(0)	0	276264
задолженность перед персоналом организации		за 20 24 г.[1]	18010	465361	0	(453288)	(0)	0	30083
		за 20 23 г.[2]	19424	406393	0	(407807)	(0)	0	18010
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами		за 20 24 г.[1]	11058	141094	0	(131791)	(0)	0	20361
		за 20 23 г.[2]	10249	124081	0	(123272)	(0)	0	11058
задолженность по налогам и сборам		за 20 24 г.[1]	10485	819385	0	(800824)	(0)	0	29046
		за 20 23 г.[2]	10526	473527	0	(473568)	(0)	0	10485
прочие кредиторы		за 20 24 г.[1]	765	2976	0	(3495)	(0)	0	246
		за 20 23 г.[2]	142	10950	0	(10302)	(25)	0	765
краткосрочные кредиты и займы		за 20 24 г.[1]	659935	1140702	0	(1440973)	(0)	0	359664
		за 20 23 г.[2]	239430	1133359	0	(712854)	(0)	0	659935
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	1185331	8976535	0	(8757416)	(87)	x	1404363
	5570	за 20 23 г.[2]	960246	7331922	0	(7106812)	(25)	x	1185331

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	0	0	0
в том числе: *поставщики и подрядчики*		0	0	0
задолженность перед персоналом организации		0	0	0
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами		0	0	0
задолженность по налогам и сборам		0	0	0
прочие кредиторы		0	0	0

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	605106	503047
Фактическая себестоимость товаров, продукции	5620	2874688	2418493
Расходы на оплату труда	5630	477347	372537
Отчисления на социальные нужды	5640	133385	113959
Амортизация	5650	72924	61749
Прочие затраты	5660	421748	312348
Итого по элементам	5670	4585198	3782133
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.(прирост «-»)	5670		19109
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение «+»	5680	2339	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5700	4587537	3763024

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	22873	67470	(46579)	(0)	43764
в том числе: *резерв на выплату отпускных*		22873	50525	(46579)	(0)	26819
резерв на выплату вознаграждения по итогу года			2445	( )	( )	2445
Резерв на создание проекта "Готовая еда"			14500	( )	( )	14500

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: *обеспечения, поручительства*		0	0	0
краткосрочные кредиты и займы		0	0	0
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: *(вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 24 г.[1]		0	0	(0)	0
20 23 г.[2]		0	0	(0)	0
и т.д.		0	0	0	0

Директор ООО «Фосфорель» Шепеленко А.И.

26 марта 2025 год