

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения

Закрытое Акционерное Общество «Российская оценка» зарегистрировано (создано)

Московская регистрационная палата «30» ноября 1995 г. № 328.646

Дата присвоения ОГРН 12.11.2002 г.

СВИДЕТЕЛЬСТВО о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

ОГРН 1027700423915, ИНН 7718112874, КПП 771401001,

юридический адрес: 125284, Москва г, ш Хорошёвское, д. 32А

Бухгалтерская отчетность Закрытое Акционерное Общество «Российская оценка» сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Система налогообложения: ОСНО.

1.1. Уставный капитал организации: 60 тыс. руб. (Шестьдесят тысяч)

Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 года, 2023 и 2022 годов.

1.2. Единственный Акционер по состоянию на 31.12.2024 г. (100% акций) - ООО «Партнерство РО» (создано 19.10.2022 г. в процессе реорганизации ООО «Беттера Партнерс» (ООО «Бейкер Тилли Рус Партнерс») в форме выделения)

Уставный капитал Общества разделяется на 5 000 (Пять тысяч) обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска. Номинальная стоимость каждой акции составляет 12 (Двенадцать) рублей. Уставный капитал Общества оплачен акционером в полном объеме денежными средствами в рублях. Все акции Общества приобретены единственным акционером.

1.3 Бенефициары.

Основными бенефициарами по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Тишаков Сергей Леонтьевич (владелец ООО «Партнерство РО» -25 %)

Дмитриева Елена Борисовна (владелец ООО «Партнерство РО» -25 %)

Писарев Андрей Викторович (владелец ООО «Партнерство РО» -25 %)

Князева Татьяна Алексеевна (владелец ООО «Партнерство РО» -25 %)

1.4 Высший орган управления- единственный акционер - ООО «Партнерство РО»

Единоличным органом управления Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор -Иванов Александр Сергеевич.

Совет директоров Общества на 2024 г. не сформирован. Его функции осуществляет Общее собрание акционеров, в соответствии с п. 10.7 Устава Общества.

1.5 Связанными сторонами ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА» являются:

ООО «Партнерство РО» - является основным акционером.

Руководителем ООО «Партнерство РО» является Князева Татьяна Алексеевна.

Члены Совета директоров также являются связанными сторонами по отношению ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА».

Иванов Александр Сергеевич –Генеральный директор ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА»

АО «РО Групп» ИНН 7704190706, руководитель – Тишаков Сергей Леонтьевич

В 2024 году ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА» в адрес АО «РО Групп»» выплачено:

- в рамках Договора проф. услуг № 3009/22 от 30.09.2022г. 23 400 тыс. руб.

Операции с Генеральным директором Общества осуществлялись в рамках трудового договора

В 2024 году операции с другими связанными сторонами не осуществлялись, выплаты в пользу основного акционера, не производились.

1.6 Основной вид деятельности организации: оценочные услуги, ОКВЭД 82.99.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8 Держателем реестра акционеров акционерного общества является ООО «Реестр-РН»

1.9 Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организаций»;
- Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2023 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 8.2 ЗУП.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «ЮСИЭМЭС ГРУПП», действующее на основании договора № ВР01САССРАН/20201130-1 от 30.11.2020 г.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Доходами по обычным видам деятельности признается выручка от выполнения работ и оказания услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, изложенных в пункте 12 ПБУ 9/99, по факту подписания акта сдачи- приемки выполненных работ, оказанных услуг.

Расходы, возникающие при оказании услуг, включаются в себестоимость услуг того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих доходов определяется в порядке, изложенном в пункте 10 ПБУ 9/99, а величина прочих расходов определяется в порядке, изложенном в пункте 14 ПБУ 10/99.

2.2 В бухгалтерском учете Общество применяет следующий способ оценки незавершенного производства:

НЗП оценивается по прямым статьям затрат.

В состав прямых расходов включены:

- расходы на оплату труда сотрудников, прямо относящихся к конкретному виду работ,
- страховые взносы с фонда оплаты труда сотрудников, прямо относящихся к конкретному виду работ,
- расходы на оплату услуг субподрядных организаций

В бухгалтерском учете Общество применяет следующий расчет незавершенного производства. Остаток НЗП = (Сальдо по счету прямых расходов на начало месяца + Оборот по счету прямых расходов)* Процент НЗП. Процент НЗП = Незакрытые заказы/ Выручка + Незакрытые заказы.

2.3 Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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.

Организация не создает резерв под обесценение запасов на отчетную дату (п.32 ФСБУ 5/2019)

2.4 Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022 г.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., принимается к учету на счет 01 "Основные средства".

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

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.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество не проверяет объекты ОС и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.5 Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

2.6 В бухгалтерском учете порядок расчета и отражения курсовых разниц регулируется нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденное Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. В соответствии с ПБУ 3/2006 под курсовой разницей понимается разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

2.7 Общехозяйственные расходы признаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Группировка расходов производится по соответствующим статьям затрат. Собранные расходы в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90 "Продажи" в разрезе соответствующих субсчетов.

2.8 Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

2.9 Учет аренды с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Обществом принято решение о применении настоящего Стандарта только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п.52). Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды. Если договор предусматривает выкуп имущества, то амортизация считается исходя из срока полезного использования объекта.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

2.10 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в

зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Общество не создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (п.3 ПБУ 8/2020).

2.12.Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях до востребования.

2.13. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Степень существенности ошибки определяется исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчетности и величины этого показателя. Существенной считается ошибка с отклонением более 5%.

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

Основные средства

Движение и наличие основных средств и арендованного имущества и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

<u>Группа основных средств</u>	<u>Сроки полезного использования основных средств</u>
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет
Нежилые помещения	Свыше 30 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице № 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам НМА по основным видам:

<u>Вид НМА</u>	<u>Сроки полезного использования НМА</u>
Исключительное авторское право на программу ЭВМ	от 2 до 3 лет

Основные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

	2024	2023
Выручка	377 489	248 591
В том числе: <i>оценка объектов</i>	253 702	218 686
<i>консалтинг</i>	123 787	
Себестоимость	161 818	103 442
Валовая прибыль	215 671	145 149

Основные затраты на производство (тыс. руб.):

	2024	2023
Материальные затраты	3 437	5 174
Расходы на оплату труда	221 056	142 319
Отчисления на социальные нужды	34 994	22 699
Амортизация	13 287	8 323
Аренда	14 262	6 649
ДМС	4 246	2 187
Членские взносы в проф. организации	662	627
Субподрядчики	58 195	47 660
Консалтинговые услуги	17 239	3 564
Аутсорсинг	2 938	2 472
Электронные подписки	1 388	1 165
Интернет, связь	1 437	712
Лицензии на ПО	673	520
Обучение персонала	221	150
Страхование проф. ответственности	1 025	751
Прочие проф. услуги	3 018	819
Обслуживание компьютеров и оргтехники	1 770	1 483
Командировочные расходы	862	1 167
Всего	380 710	248 909

В отчете о движении денежных средств поступления денежных средств от покупателей и заказчиков и платежи поставщикам и подрядчикам представлены свернуто (за минусом НДС).

Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету). На 31.12.2024 г. начисление резервов по сомнительным долгам в размере 3 261 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей оплате в бюджет Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. общество не имеет.

Аренда.

Общество арендует по договорам аренды нежилых помещений офисные помещения, а по договору лизинга - транспортные средства.

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Группы прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)	
	От	До
Транспортные средства	37	60

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату: тыс. руб.

	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Права пользования активами в отношении		
Транспортные средства	26 199	4 786
Арендуемые помещения	43 046	43 046
Накопленная амортизация в отношении		
Транспортные средства	6 303	2 975
Арендуемые помещения	11 441	2 191
Итого в основных средствах	51502	42 665
Обязательство по аренде (долгосрочная часть) 2026-2028 гг	32 328	31 218
Обязательство по аренде (краткосрочная часть) 2025 г.	10 776	11 448
Итого в прочих обязательствах стр 1450	43 104	41 630

Поступления активов в форме права пользования в течение 2024 года составили 21 413 тыс. руб.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает как арендатор составили:

По договору аренды нежилых помещений – 11 441 тыс. руб.

По договору лизинга транспортного средства -6 303 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)

		2024	2023
А	Прибыль до налогообложения	4204	1 899
Б	Отложенный налоговый актив на начало года	7983	109
В	Отложенное налоговое обязательство (различия в оценке НЗП, различия в балансовой стоимости основных средств) на начало года	8208	179
Г	Отложенный налоговый актив на конец года	12809	7 983
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец года	14664	8 208
Е	Постоянная разница за период	4700	1 750

1	Отложенный налог на начало года	-225	- 70
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец года	-1855	-225
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-1631	-154
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-521	-480
5	Налог на прибыль за отчетный период	-2152	-634
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-841	-380
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-940	-350
	- (Е) * 20%		
8	Прочие	33	
9	Чистая прибыль	2018	1 265
	(А) + (5)-(8)		

Базовая прибыль на одну акцию 403,61 руб.

4. Заработная плата

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию 31.12.2024 г составила 39 человек.

Среднемесячная зарплата — 472 тыс. руб.

5. Выплаты основному управленческому аппарату в 2024 году составили, (тыс. руб.):

Краткосрочные выплаты	2024	2023
Зарплата основному управленческому аппарату составила	76 721	41 326
Страховые взносы	11 694	6 297

Долгосрочные выплаты основному управленческому аппарату не производились.

6. Обеспечения

Обществом не выдавались обеспечения собственных обязательств третьим лицам

Общество не имеет обеспечений полученных.

7. Непрерывность деятельности

За 2024 год выручка и валовая прибыль Общества выросли относительно показателей 2023 года, что говорит о стабильной работе организации. Обществом предпринимаются действия для дальнейшего увеличения объема продаж, поиск новых заказчиков и новых сегментов рынка.

По мнению руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в непрерывности деятельности.

В дальнейшем Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность, расчеты с кредиторами будут осуществляться в установленные сроки.

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты и до даты подписания отчетности, способные повлиять на финансовое состояние общества, отсутствуют

Генеральный директор ЗАО «Российская оценка»
28 марта 2025 года

Иванов А. С.

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	257	(136)	-	-	-	(27)	-	-	-	257	(163)
	5110	за 2023г.	257	(109)	-	-	-	(27)	-	-	-	257	(136)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	257	(109)	-	-	-	(27)	-	-	-	257	(136)

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	
			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 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 _____
(подпись)

**Иванов Александр
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 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	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Иванов Александр
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Иванов Александр
Сергеевич**
(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		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	10 857	-	10 857	163 409	(166 920)	-	-	X		7 346	-	7 346
	5420	за 2023г.	9 590	-	9 590	111 128	(109 862)	-	-	X		10 857	-	10 857
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	834	-	834	3 754	(4 167)	-	-	11		421	-	421
	5421	за 2023г.	1 207	-	1 207	5 784	(6 157)	-	-	445		834	-	834
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.	9 252	-	9 252	158 032	(161 818)	-	-	-		5 466	-	5 466
	5425	за 2023г.	8 317	-	8 317	104 376	(103 442)	-	-	-		9 252	-	9 252
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	771	-	771	1 623	(935)	-	-	-		1 459	-	1 459
	5426	за 2023г.	66	-	66	968	(263)	-	-	-		771	-	771
	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 _____
(подпись)

**Иванов Александр
Сергеевич**
(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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	69 417	(980)	115 241	-	(32 971)	(508)	980	-	-	-	151 179	(3 261)
	5530	за 2023г.	68 821	(1 144)	21 223	-	(20 627)	-	1 144	-	-	-	69 417	(980)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	25 961	(980)	104 288	-	(15 532)	(473)	980	-	-	-	114 244	(3 261)
	5531	за 2023г.	30 029	(456)	12 106	-	(16 174)	-	456	-	-	-	25 961	(980)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 566	-	3 075	-	(4 371)	(35)	-	-	-	-	4 235	-
	5532	за 2023г.	2 952	(688)	4 570	-	(1 956)	-	688	-	-	-	5 566	-
Прочая	5513	за 2024г.	37 890	-	7 878	-	(13 069)	-	-	-	-	-	32 700	-
	5533	за 2023г.	35 840	-	4 547	-	(2 497)	-	-	-	-	-	37 890	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	69 417	(980)	115 241	-	(32 971)	(508)	980	X	-	-	151 179	(3 261)
	5520	за 2023г.	68 821	(1 144)	21 223	-	(20 627)	-	1 144	X	-	-	69 417	(980)

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	3 261	-	980	-	1 144	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 261	-	980	-	456	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	688	-
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.	48 637	23 388	-	(12 123)	-	-	-	-	59 901
	5571	за 2023г.	2 469	47 154	-	(986)	-	-	-	-	48 637
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	48 637	23 388	-	(12 123)	-	-	-	-	59 901
	5574	за 2023г.	2 469	47 154	-	(986)	-	-	-	-	48 637
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	72 439	89 455	116	(33 824)	(50)	-	-	-	128 136
	5580	за 2023г.	60 317	54 995	15	(40 701)	(2 187)	-	-	-	72 439
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	17 475	10 656	2	(6 333)	(50)	-	-	-	21 750
	5581	за 2023г.	20 489	16 408	-	(18 535)	(887)	-	-	-	17 475
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 209	11 991	-	(5 424)	-	-	-	-	12 776
	5582	за 2023г.	18 130	5 424	-	(16 045)	(1 300)	-	-	-	6 209
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 056	41 953	114	(5 668)	-	-	-	-	56 455
	5583	за 2023г.	12 617	9 792	15	(2 368)	-	-	-	-	20 056
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	12 000	18 000	-	(12 000)	-	-	-	-	18 000
	5585	за 2023г.	-	12 000	-	-	-	-	-	-	12 000
прочая	5566	за 2024г.	16 699	6 855	-	(4 399)	-	-	-	-	19 155
	5586	за 2023г.	9 081	11 371	-	(3 753)	-	-	-	-	16 699
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	121 076	112 843	116	(45 947)	(50)	X	-	-	188 037
	5570	за 2023г.	62 786	102 149	15	(41 687)	(2 187)	X	-	-	121 076

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 _____
(подпись)

**Иванов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 437	5 174
Расходы на оплату труда	5620	221 056	142 319
Отчисления на социальные нужды	5630	34 994	22 699
Амортизация	5640	13 287	8 323
Прочие затраты	5650	104 150	71 329
Итого по элементам	5660	376 924	249 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(935)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 786	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	380 710	248 909

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

Руководитель

Иванов Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2025 г.