

ООО «ЭЛЕГИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «ЭЛЕГИЯ» (далее «Общество») было образовано в 2009 году. Общество зарегистрировано в МРИ ФНС № 46 по г. Москве 05 ноября 2009, свидетельство о регистрации серия 77 № 013714111, ОГРН 1097746685960.

Юридический адрес и фактический адрес: 109147, Москва г, ул Марксистская, д. 3, стр. 2, этаж 2, часть пом.5, офис 2.2.7/1

Почтовый адрес: 109147, Москва г, ул Марксистская, д. 3, стр. 2, этаж 2, часть пом.5, офис 2.2.7/1

Основным видом деятельности Общества является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

По размеру выручки основной вид деятельности в 2022 году, в 2023 году и 2024 году – 70.22
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Общество также ведет иные виды деятельности:

- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
- Торговля оптовая музыкальными инструментами и нотными изданиями

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2024 году – 4 человека, в 2023 году – 4 человека, 2022 году – 4 человека.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2024 года Генеральным директором Общества являлась Логинова Оксана Олеговна.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов Генеральным директором Общества являлся Маркович Владимир Львович.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом (суммы указаны в тысячах рублей):

Выручка	2024	2023
Выручка от реализации товаров, в том числе:	16 679	1 719
Торговля розничная и оптовая музыкальными инструментами и нотными изданиями	16 679	1 719

Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона и сети Интернет	15 250	1 663
Торговля оптовая музыкальными инструментами и нотными изданиями	1 429	56
Выручка от оказания услуг, в том числе:	177 429	177 124
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	243	35
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	177 186	177 089
ИТОГО	194 108	178 843

2. Учетная политика.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2023 года.

2.1. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

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 стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Если организация имеет несколько договоров с покупателем (или поставки по одному договору осуществляются неоднократно) и оплата произведена покупателем без указания конкретного договора (конкретной поставки), для целей расчета курсовой разницы считается, что оплата произведена покупателем в счет погашения наиболее ранней из имеющихся задолженностей по данным договорам (поставкам).

2.2. Учет основных средств

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 **100 000 рублей**.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Срок полезного использования по объектам, бывшим в эксплуатации определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация не проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, а прекращается - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации производится ежемесячно..

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете 91 "Прочие доходы и расходы". Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

2.3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н

и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Организация применяет Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем:

Организация учитывает капвложения только в сумме, которая уплачена или подлежит уплате поставщику или подрядчику. Все прочие расходы, связанные с приобретением, улучшением, восстановлением ОС, Организация признает одновременно в отчетном периоде;

Организация формирует стоимость капвложения без учета скидок, уступок, вычетов, премий и т. д. ;

Организация не дисконтирует платежи поставщикам и подрядчикам при отсрочке или рассрочке платежа свыше 12 месяцев;

Организация считает фактическими затратами на капвложения, которые оплачены неденежными средствами, сумму балансовой стоимости передаваемых активов; выполненных работ или оказанных услуг;

Организация не проверяет капвложения на обесценение;

Организация признает в бухгалтерском учете объекты, отвечающие всем признакам

НМА.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Организация не проверяет на обесценение объекты НМА с отражением выявленного обесценения в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации производится ежемесячно..

Амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем использует **перспективный** способ перехода на новые стандарты, то есть применяет новые правила только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше **100 000** рублей.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается НМА, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 ко всем запасам без исключений, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы учитываются по фактическим затратам.

В связи с применением упрощенного способа ведения учета, запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которой является цена поставщика без учета премий и разницы в цене при отсрочке платежа. Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов, включаются в состав расходов на обычные виды деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в) способы расчета себестоимости запасов;
- г) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- д) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

2.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-65/пз-н.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 "Депозитные счета".

2.6. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- поступления за выполненные работы;
- поступления за оказанные услуги;

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- себестоимость работ, услуг, учитываемая на счете 20 «Основное производство» в разрезе услуг и списываемые на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». Расходы, которые относятся к нескольким услугам, распределяются пропорционально выручке.

К косвенным расходам относятся управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Косвенные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Управленческие расходы делятся на статьи затрат:

- Аренда помещений
- Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов
- Другие расходы связанные с реализацией
- Заработная плата
- Консультационные услуги
- Командировочные расходы
- Командировочные расходы (суточные сверх норм)
- Налоги и сборы
- Налоги с ФОТ
- НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ
- Основные средства ниже лимита.
- Очередной отпуск
- Премия
- Расходы, связан. с приобрет. права на программы
- Резерв на выплату премий
- Резерв на оплату отпуска в БУ
- Средний заработок во время командировки
- Услуги по домену

- Услуги по приобретению лицензии
- Услуги связи

Остальные расходы являются прочими расходами.

Суммы причитающихся налоговых санкций, в т.ч. штрафы и пени, отражаются:

- на счете 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам", (Основание: Инструкция по применению плана счетов);

2.7. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем

умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

В качестве суммы затрат на инвестиционный актив берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.

2.8. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в течение 12 месяцев после истечения срока оплаты (срока оказания услуг, срока поставки товара) и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на полную сумму сомнительной дебиторской задолженности ежегодно на 31 декабря отчетного года.

При погашении долга или получении обеспечения долга организация восстанавливает резерв, т.е. включает сумму резерва в прочие доходы.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным, организация списывает долг за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

В связи с применением упрощенного способа ведения учета, Резерв под обесценение финансовых вложений не создается

В связи с применением упрощенного способа ведения учета, Резерв на оплату отпусков, по выплате премий не создается

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

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, с учетом внесенных изменений Приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н, Приказом Минфина от 19.04.2019 № 61н

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Расчет величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Было		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы — всего	5100	за 20/24 г. ¹	2141	(456)	1625	(233)	-	(157)	-	-	-	3533	(613)
	5110	за 20/23 г. ²	923	(312)	1218	-	-	(144)	-	-	-	2141	(456)
в том числе:		за 20/24 г. ¹	0	0	1625	-	-	0	-	-	-	1625	0
Интеллектуальные права на, визуальные концепции (вид нематериальных активов)		за 20/23 г. ²	0	0	-	-	-	0	-	-	-	0	0
Товарные знаки (вид нематериальных активов)		за 20/24 г. ¹	2141	(456)	-	(233)	-	(157)	-	-	-	1908	(613)
		за 20/23 г. ²	923	(312)	1218	-	-	(144)	-	-	-	2141	(456)
И т. д.													

3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
			20/24	г. ⁴	20/23	г. ²	20/22	г. ⁵
Всего	5120		0		0		0	
в том числе:								
Товарный знак (вид нематериальных активов)			0		0		0	
(вид нематериальных активов)			-		-		-	
И т. д.			-		-		-	

3.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
			20/24	г. ⁴	20/23	г. ²	20/22	г. ⁵
Всего	5130		198		198		198	
в том числе:								
Товарные знаки (вид нематериальных активов)			198		198		198	
(вид нематериальных активов)			-		-		-	
И т. д.			-		-		-	

3.4. 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	-	-	-	-	-
	5170	за 20/23 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20/24 г. ¹	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы по разработке конструкции инженерного объекта (объект группы объектов)		за 20/23 г. ²	-	-	-	-	-
		за 20/ г. ¹	-	-	-	-	-
(объект группы объектов)		за 20/ г. ²	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20/24 г. ¹	563	1984	-	2217	330
	5190	за 20/23 г. ²	1167	614	-	1218	563
в том числе:		за 20/24 г. ¹	563	359	-	592	330
Товарные знаки (объект группы объектов)		за 20/23 г. ²	1167	614	-	1218	563
Интеллектуальные права на визуальные концепции (объект группы объектов)		за 20/24 г. ¹	-	1625	-	1625	-
		за 20/23 г. ²	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. 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)	начисление процентов	Текущей рыночной стоимости	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные — всего	5301	за 20/24 г. ¹	50	-	10	-	-	-	-	60	-
	5311	за 20/23 г. ²	50	-	-	-	-	-	-	50	-
в том числе: Доля в уставном капитале сторонней организации (группа, вид)		за 20/24 г. ¹	50	-	10	-	-	-	-	60	-
		за 20/23 г. ²	50	-	-	-	-	-	-	50	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 20/24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20/23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20/24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заем (группа, вид)		за 20/23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итого	5300	за 20/24 г. ¹	50	-	10	-	-	-	-	60	-
	5310	за 20/23 г. ²	50	-	-	-	-	-	-	50	-

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

5.1. 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	5400	за 20/24 г. ¹	124	-	13895	(13890)	-	-	x	129	-
	5420	за 20/23 г. ²	-	-	2084	(1960)	-	-	x	124	-
в том числе:		за 20/24 г. ¹	20	-	-	(19)	-	-	-	1	-
Прочие расходы будущих периодов (группа, вид)		за 20/23 г. ²	-	-	31	(11)	-	-	-	20	-
Покупные товары отгруженные		за 20/24 г. ¹	104	-	13895	(13871)	-	-	-	128	-
(группа, вид)		за 20/23 г. ²	-	-	2053	(1949)	-	-	-	104	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "Элегия"

Анализ счета 41.01 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
41.01	Начальное сальдо		
	45	1 909 427,40	14 234 511,74
	45.01	1 909 427,40	14 234 511,74
	60	13 895 176,36	
	60.01	13 895 176,36	
	90		1 570 092,02
	90.02		1 570 092,02
	90.02.1		1 570 092,02

	Оборот	15 804 603,76	15 804 603,76
	Конечное сальдо		

ООО "Элегия"

Анализ счета 90.02 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
90.02	Начальное сальдо		
90.02.1	Начальное сальдо		
	41	1 570 092,02	
	41.01	1 570 092,02	
	45	12 300 780,39	
	45.01	12 300 780,39	
	90		13 870 872,41
	90.09		13 870 872,41
	Оборот	13 870 872,41	13 870 872,41
	Конечное сальдо		
	Оборот	13 870 872,41	13 870 872,41
	Конечное сальдо		

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

6.1. 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		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б		списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва			
		за 20 г. ¹										
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(квд)		за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(квд)		за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20/24 г. ¹	44928	-	252960	-	(227755)	-	-	-	70133	-
	5530	за 20/23 г. ²	70278	-	244243	-	(269593)	-	-	-	44928	-
в том числе:		за 20/24 г. ¹	2825	-	7281	-	(5391)	-	-	-	4715	-
Авансы поставщикам (квд)		за 20/23 г. ²	2218	-	8647	-	(8040)	-	-	-	2825	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (квд)		за 20/24 г. ¹	6700	-	28355	-	(35055)	-	-	-	-	-
		за 20/23 г. ²	61627	-	22841	-	(77768)	-	-	-	6700	-
		за 20/24 г. ¹	1066	-	181	-	-	-	-	-	1247	-
Расчеты с прочими дебиторами (квд)		за 20/23 г. ²	3233	-	-	-	(2167)	-	-	-	1066	-
		за 20/24 г. ¹	34337	-	217143	-	(187309)	-	-	-	64171	-
Расчеты с покупателями (квд)		за 20/23 г. ²	3200	-	212755	-	(181618)	-	-	-	34337	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20/24 г. ¹	44928	-	252960	-	(227755)	-	-	-	70133	-
	5520	за 20/23 г. ²	70278	-	244243	-	(269593)	-	-	-	44928	-

6.2. 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, операций) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³	погашение	списание на финансовый результат ³	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-
Заемные средства (руб)		за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 24 г. ¹	14512	40177	-	(24738)	-	29951
	5580	за 20 23 г. ²	7513	11904	-	(4905)	-	14512
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	4351	-	(2600)	-	1751
Авансы покупателей (руб)		за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	68	22086	-	(22138)	-	16
Расчеты с поставщиками (руб)		за 20 23 г. ²	-	4973	-	(4905)	-	68
в том числе:		за 20 24 г. ¹	14444	13740	-	-	-	28184
Прочие кредиторы (руб)		за 20 23 г. ²	7513	6931	-	-	-	14444
И т. д.			-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	14512	40177	-	(24738)	-	4154
	5570	за 20 23 г. ²	7513	11904	-	(4905)	-	2645

6.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		20 24	г. ⁴			20 23	г. ²	20 22	г. ⁵
Всего	5590	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
(вид)		-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.		-	-	-	-	-	-	-	-

7. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		20 24	г. ⁴			20 23	г. ²	20 22	г. ⁵
Полученные — всего	5800	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Задаток (вид)		-	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.		-	-	-	-	-	-	-	-
Выданные — всего	5810	322891				738718		404477	
в том числе:									
Поручительство (вид)		322891				738718		404477	
и т. д.		-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «ЭЛЕГИЯ»



Логинова О.О.

14 февраля 2025 года