

ООО «Скандик Констракшен»

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

1. Общие сведения

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «Скандик Констракшен» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 188660, Ленинградская область, Всеволожский р-н, пос.Бугры, ул.Шоссейная, д.43

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 188660, Ленинградская область, Всеволожский р-н, пос.Бугры, ул.Шоссейная, д. 43

Регистрация Общества:

ООО «Скандик Констракшен» (Далее – Общество) зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации С-Петербурга 06 февраля 2002 г. №173602, внесено в ЕГРЮЛ 10.02.2003. Рег. №1037843047571.

ИНН 7825468794, КПП 470301001.

ООО «Скандик Констракшен» является коммерческой организацией.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал и Участники Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г (далее УК). равен размеру **18 000** руб. На 31.12.2023 Участниками Общества являлись: Хромова Ольга Александровна 90% УК в сумме **16 200** руб ; Tritoria UK LTD-10%УК в сумме **1 800** руб. В 2024 году произошла смена собственников. 04.07.2024 года Хромова О.А. по договору от 26.06.2024 продала свою долю : 89,9444% ООО «Заводу Шинглас» в сумме **16 190** руб и долю 0,0556% ООО «Инвест-Кровля» в сумме **10** руб

Участники Общества на 31.12.2024 года:

Общество с ограниченной ответственностью «Завод Шинглас» - 16 190 (89,9444%)

Компания с ограниченной ответственностью «Tritoria UK LTD – 1 800 (10%)

ООО «Инвест-Кровля» - **10** руб (0, 556%)

Обособленные подразделения Общества:

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году - 106 человек
- в 2024 году - 103 человек

Виды деятельности Общества в 2024 году:

Основным видом деятельности ООО «Скандик Констракшен» (ОКВЭД 16.23.1) является **производство** сборных деревянных конструкций (домов), столярных изделий, модулей ванных комнат.

Генеральный директор Общества:

Люютикайнен Тойво – по 20.02.2024 года, Баскаков Сергей Константинович – с 21.02.2024 г по настоящее время.

Главный бухгалтер общества:

Трошина Светлана Николаевна – по 24.10.2024 г,

Явкина Юлия Викторовна – с 25.10.2024г по 14.01.2025 г,

Круковец Светлана Эдуардовна – с 06.03.2025 г по настоящее время

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

В 2024 году Общество осуществляло бухгалтерский учет с использованием программы 1С Бухгалтерия 8.3. В 2025 году осуществлен переход на программу 1С УПП.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024г., утвержденной приказом от 29.12.2021 № 1/2022-СК, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с использованием форм, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

Основные средства. Вложения во внеоборотные активы.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты первоначальной стоимостью не менее 100 000 руб., используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Обществом и способные приносить экономические выгоды (доход) в течение периода, превышающего 12 месяцев, и принадлежащие Обществу на праве собственности.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования.

Расходы на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию основных средств относятся к капитальным вложениям (пп. «ж» п.5 ФСБУ 26/2020). Сумма указанных капитальных вложений увеличивает первоначальную стоимость объекта ОС в момент их завершения (п.24 ФСБУ 6/2020).

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда, тара (стоимость выше 100 000, срок эксплуатации более 12 месяцев) (пп "б" п. 3 ФСБУ 5/2019) учитываются в составе ОС, принимаемых к учету на счет 01.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом по всем группам ОС.

Группой основных средств Общество признает совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из учетной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

В связи с отсутствием объективных критериев для определения периода, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу, исходя из рациональности ведения учета, Общество признает срок полезного использования (СПИ) ОС по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (в ред. от 27.12.2019).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть может признаваться самостоятельным инвентарным объектом (п.10 ФСБУ 6/2020).

Инвентарный объект может иметь материально-вещественную форму либо представлять собой затраты на капитальный ремонт (модернизацию, реконструкцию), а также на проведение технических осмотров (с периодичностью свыше 12 месяцев) для выявления дефектов вне зависимости от того, производится ли при этом замена элементов объекта. Общество не признает капитальными расходами затраты на проведение ежегодного планово-предупредительного ремонта с остановкой производства, т.к. данный ремонт направлен на поддержание работоспособности оборудования и машин.

Сумма амортизационных отчислений после капитальных вложений в эксплуатируемое ОС определяется исходя:

- балансовой стоимости и увеличенного оставшегося СПИ, если он увеличился;
- балансовой стоимости и оставшегося СПИ, если он не изменился.

Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового СПИ) признаются в бухучете как изменение оценочных значений и отражаются перспективно (п.37 ФСБУ 6/2020).

В случае капитальных вложений в полностью самортизированные объекты сроки их полезного использования увеличиваются.

Решение об изменении срока полезного использования основных средств после завершения в них капитальных вложений принимается комиссией и утверждается руководителем с учетом особенностей и назначения этих ОС.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. 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 (п.44 ФБУ 6/2020). Данные доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты на капитальный ремонт и на проведение технических осмотров признаются в составе основных средств в отношении регулярных существенных затрат, возникающих через определенные интервалы времени, превышающие 12 месяцев, на протяжении срока полезного использования объекта основных средств.

Ремонт в незначительной сумме или периодичность которого не превышает 12 месяцев является расходом по обычной деятельности периода, в котором он завершен (п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 10 ФСБУ 6/2020).

Учет аренды основных средств

Учет полученного в аренду имущества Общество ведет в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, перспективно.

При выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом

При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды - ежемесячно;

Доходы по операционной аренде признаются - ежемесячно;

В 2024 году предметы аренды не квалифицировались как объекты учета, соответствующие критериям ФСБУ 25/2018.

Объекты аренды, не признаваемые ППА, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства».

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Запасами являются сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, за исключением случаев, когда указанные объекты признаются для целей бухгалтерского учета основными средствами

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов. Эти ценности будут учтены на отдельном субсчете счета 10 "Материалы" и на счете 07 "Оборудование к установке", с теми же правилами оценки при признании и отпуске на нужды создания ОС, что и для запасов.

Запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов присоединяются к договорной цене запасов пропорционально их стоимости на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

К незавершенному производству относится продукция (работы, услуги) частичной готовности, то есть не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат, включающим: материальные затраты, затраты на оплату труда, расходы на социальное страхование, амортизацию.

К полуфабрикатам собственного производства относятся полуфабрикаты, полученные в производственных цехах или на отдельных переделах, еще не прошедшие всех установленных технологическим процессом стадий производства и подлежащие в силу этого доработке в последующих производственных процессах (в цехах или переделах предприятия) или укомплектованию в изделия. Полуфабрикаты оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, указанные ценности отражаются в составе незавершенного производства на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства". Полуфабрикаты оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) производится без использования счета 40.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

В фактическую производственную себестоимость (далее фактическая себестоимость) готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Учет затрат на 20 счете велся в следующем порядке: по подразделению «цех элементов» организация применяла попередельный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства велся по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат). Накопленные расходы на производство в части затрат, относящихся ко всем произведенным продуктам в подразделении, распределялись пропорционально условной площади произведенных за месяц элементов домов за исключением расходов на оплату труда конструкторов и отчислений от ФОТ конструкторов (они распределялись напрямую в объект калькулирования – дом);

- по подразделению «производство сантехкабин» расходы на оплату труда, отчисления от ФОТ персонала, участвующего в производственном процессе, начислялись непосредственно на объект калькулирования, аренда производственных площадей и амортизация производственного оборудования распределялись на выпущенную продукцию пропорционально прямым часам производственных рабочих, затраченным на ее производство.

Остаток по счету 20 отражает стоимость незавершенного производства на конец месяца по фактической производственной себестоимости.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости, которая определяется делением общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

Учет коммерческих и управленческих расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Распределение общехозяйственных расходов между видами реализованной продукции, работ, услуг осуществляется ежемесячно пропорционально себестоимости продаж этой продукции.

Общехозяйственные расходы включаются в состав себестоимости продукции, работ, услуг, путем списания в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с организацией сбыта готовой продукции и товаров для перепродажи, признаются коммерческими и списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Распределение коммерческих расходов между видами продаж: ГП и товары для перепродажи, осуществляется ежемесячно пропорционально себестоимости этих видов продаж.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Обязательная инвентаризация имущества и обязательств производится в случаях, указанных в Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденных приказом от 29 июля 1998 г. N 34н.

Оценочные резервы

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Необходимое оценочное обязательство по отпускам рассчитывается автоматизировано по каждому сотруднику из расчета среднедневного заработка, умноженного на количество неиспользованных сотрудником дней основного и дополнительного отпуска на конец месяца.

Учет расчетов по налогу на прибыль. Налогообложение.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, «затратным» методом.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Утвержденная на 2024 год учетная политика в целом не отличается от применяемой в 2023 году.

Общество в 2023 г. не пользовалось правом досрочного применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Курсовые разницы

Курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли, развернуто. При формировании показателей по операциям в валюте или в условных единицах в бухгалтерской отчетности применен курс Центрального банка РФ, действовавший на дату составления отчетности и составлявший:

Наименование валюты	На 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Юань	13,4272	12,5762	9,8949

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Права пользования активами

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества нет отраженных на балансе ППА.

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом:

Вид основных средств	тыс. руб.		
	Оценочная стоимость на 31.12.2022	Оценочная стоимость на 31.12.2023	Оценочная стоимость на 31.12.2024
Земельный участок	6 615	6 615	6 615
Оборудование	11 446	11 446	11 446
Здания, помещения	347 427	347 427	347 427

Нематериальные активы

К нематериальным активам (НМА), используемым в хозяйственной деятельности предприятия в течение периода, превышающего 12 месяцев, относятся товарные знаки, исключительные права на изобретение. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом с использованием счета 05.

На 31.12.2023 г. остаточная стоимость НМА по строке 1110 составляла 234 тыс. руб. Однако здесь отражен товарный знак, отраженный на счете 08, еще не принятый к учету как НМА. На 31.12.2024 г остаточная стоимость НМА по строке 1110 составила 366 т.р., в том числе это принятый к учету НМА на сумму 129 тыс.руб и вложения в НМА – товарный знак на сумму 254 тыс.руб. Ранее НМА на балансе организации не было. В связи с переходом на ФСБУ №14 списаний НМА, не соответствующих критериям указанного ФСБУ не производилось.

Краткосрочные и долгосрочные активы

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

На 31.12.2024 г. остаточная стоимость ОС составила 45 932 тыс. руб., в т. ч. Основные средства – 42 962 тыс.руб, вложения во внеоборотные активы – 2 970 тыс.руб.

На 31.12.2023 г. остаточная стоимость ОС составила 45 843 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения отсутствовали. На 31.12.2022 г. остаточная стоимость ОС составила 54 150 тыс. руб.

Реализация основных средств не производилась и не планируется после отчетной даты.

У Общества нет не зарегистрированных основных средств, подлежащих государственной регистрации.

Договора лизинга отсутствуют.

Отложенные налоговые активы

Обществом применяется ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства свернуто.

Под отложенным налоговым активом (ОНА) понимают часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02). На 31.12.2024 г. сумма ОНА составила 162 945 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г сумма ОНА составила 92 395 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов отражены:

На 31.12.2024 г – нет;

На 31.12.2023 г. – 1 850 тыс.руб

На 31.12.2022 г. - 6 650 тыс.руб

Запасы

Тыс.руб

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	101 731	85 501	99 995
Готовая продукция	11 904	8 598	18 455
Полуфабрикаты		17 185	6 273
Затраты в незавершенном производстве	986	9 744	1 289
Итого:	114 621	121 028	126 012

Обществом создан резерв под обесценение материально-производственных запасов. Сумма резерва составила:

31.12.2022 г – 11 817 тыс. руб

31.12.2023 г – 4 022 тыс. руб

31.12.2024 г – 2 335 тыс. руб

В балансе Запасы отражаются за вычетом указанного резерва

Основная часть запасов – сырье и материалы для основного производства.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Покупатели и заказчики	37 805	411	2 313
Авансы выданные			7 906
Расчеты с бюджетом	1 475	3 471	4
Прочие дебиторы	6 450	9 318	405
Итого:	45 730	13 200	10 628

Вся дебиторская задолженность на отчетные даты является краткосрочной, текущей.

Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. Величина резерва составила: На 31.12.2022 г – нет, на 31.12.2023 г – 47 996 тыс.руб, На 31.12.2024 г. – 46 249 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.2024 г. являются:

VIKEN ELEMENT AS – 46 170 тыс.руб, сумма задолженности полностью отражена в составе резерва по сомнительным долгам

Денежные средства

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Расчетные счета	30 119	6 650	144
Валютный счет	74 931	69 930	
Итого:	105 050	76 580	144

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств. Операции с денежными эквивалентами Общество не осуществляло.

Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений на 31.12.2022 г. отражены депозиты, возвращенные предприятию в 2023 году на сумму 50 000 тыс. руб и займ, предоставленный ООО «Нордик Инвестмент» на сумму 2 110 тыс.руб, возвращенный в январе 2023 года. В 2023 году в составе финансовых вложений отражался займ в сумме 21 375 тыс.руб, выданный 19.07.2023 г и погашенный 09.08.2023 г. На конец 2023 года финансовых вложений не было. В 2024 году финансовые вложения не осуществлялись.

Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1260 в составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов и денежные документы:

на 31.12.2022 – 142 тыс. руб

на 31.12.2023 г – 162 тыс.руб

на 31.12.2024 г – 2 тыс.руб

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-170 942	-158 853	-205 474
Нераспределенная прибыль отчетного года	12 089	-46 621	-115 798
Итого:	-158 853	-205 474	-321 272

Убыток, полученный в 2024 году, увеличился по сравнению с 2023 годом на 56% в связи с временными приостановками производства и потерей основного покупателя из-за влияния геополитических факторов и санкций.

В 2023 и в 2024 годах году на пополнение оборотных средств привлекались заемные средства в виде займов, проценты составили 22 328 тыс. руб.; в 2023 году, проценты к уплате по договорам займа в 2024 году составили 340 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

В 2024 году Обществом произведена замена займодавца по договору Новации №1 от 30.05.2024

Уступка задолженностей по договорам займа произведена от Dicesol Services DMCC к ООО «ЗАВОД ШИНГЛАС» на сумму 369 033 тыс.руб. Остаток задолженности на 31.12.2024 г – 369 033 тыс.руб. Начисленные проценты за период 2024 г составили 37 тыс.руб

Краткосрочные заемные средства

В 2024 году получен заем по договору процентного займа №2024/ЗШ-070 от 28.06.2024г. от ООО «Завод ШИНГЛАС». Задолженность по состоянию на 31.12.24 г составила 120 637 тыс.руб, задолженность по процентам составила 303 тыс.руб

Информация раскрыта в таблице 5.3 Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на 31.12.2024г. составили 12 857 тыс. руб. На 31.12.2023 г – 7 168 тыс.руб, на 31.12.2022 – 20 194 тыс.руб.

Под отложенными налоговыми обязательствами (ОНО) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Кредиторская задолженность

Тыс.руб

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	116 687	127 840	145 088
Задолженность перед персоналом организации		95	4 988
Расчеты по налогам и сборам		1 040	3 753
Авансы полученные от покупателей	11 916	39 790	4 967
Прочие кредиторы	1 693	3 787	29
Итого:	130 296	171 512	158 825

Наиболее крупными кредиторами на 31.12.2024 являются:

ООО «Селекс» - сумма задолженности на 31.12.2024 г – 143 672 тыс.руб

ООО «Сетново» - сумма задолженности на 31.12.2024 г – 1 268 тыс.руб

Кредиторская задолженность является текущей, подтверждена актами сверки расчетов, соглашениями о пролонгации договоров.

Резервы по оценочным обязательствам

Оценочными обязательствами Общество признает предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых на отчетную дату нет.

К данным оценочным обязательствам отнесены расходы на отпуска и на годовую премию, выплачиваемые после отчетной даты, а также расходы на начисление страховых взносов на обязательное страхование по ним.

Также предприятие создает резерв по рекламациям.

В составе краткосрочных оценочных обязательств на 31.12.24г. числятся:

Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 4 966 тыс. р.

Отчисления в резерв по рекламациям - в размере 1 402 тыс. руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сведения о величине каждого резерва представлены в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества нет на отчетную дату иных обязательств, по которым требуется формировать оценочные обязательства.

Прочие обязательства краткосрочные

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 и на 31.12.2024 г по строке 1550 нет прочих обязательств.

Выручка от продаж

Структура выручки

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Выручка всего	181 578	122 649	669 717
в том числе:			
от продажи продукции собственного производства и сопутствующих материалов	181 232	121 930	554 030
от продажи услуг	346	719	115 687

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

В 2024 г. выручка от продаж увеличилась на 58 929 тыс.руб., что составило 48%

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость продукции, работ, услуг включает:

	2024	2023	2022
			тыс. руб.
Себестоимость готовой продукции и услуг	237 734	162 656	478 437

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

	2024	2023	2022
Коммерческие и управленческие расходы	90 661	58 477	166 888

Причина роста расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом связана с увеличением штата, индексацией зарплаты, ростом цен на приобретаемые услуги.

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) по статьям затрат представлены в Разделе № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Структура прочих доходов (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Прочие доходы всего	89 159	333 857	888 864
в том числе:	320		65
от реализации прочих активов			
от реализации ОС, НМА		1 325	0
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	275	297	370
Курсовые разницы	11 700	124 155	401 121
Продажа (покупка) иностранной валюты		28 172	483 254
Доходы, связанные с прощением долга		177 032	-
Прочие доходы	76 864	2 876	4 054

Структура прочих расходов (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Прочие расходы всего	122 883	317 300	902 376
в том числе:	221		51

от реализации прочих активов			
от реализации ОС		90	
курсовые разницы	11 166	194 034	352 686
Расходы на услуги банков	584	1 168	2 370
прочие расходы (в т.ч. расходы социального характера, непроизводственные расходы)	110 912	122 008	547 269

Учет расчетов по налогу на прибыль. Применение ПБУ 18/02.

Показатели	2024	2023
Прибыль до налогообложения	-180 659	-102 404
Налог на прибыль, в том числе:	62 861	55 565
текущий налог на прибыль	0	0
отложенный налог на прибыль	62 861	55 565

К «отложенному налогу на прибыль» отнесены разницы в оценке объектов учета в бухгалтерском и налоговом учете, отражаемые на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства», по операциям 2023 года.

Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют объекты учета, признаваемые условными фактами хозяйственной деятельности.

Общество не является участником совместной деятельности.

Договора доверительного управления имуществом в 2024 году не заключались.

Существенных ошибок в бухгалтерском и налоговом учете в 2024 году не выявлено.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в последующие годы и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Судебные разбирательства

В 2024 г. Общество не вело существенных разбирательств с Покупателями, заказчиками и поставщиками из числа юридических лиц и предпринимателей.

Существенные споры и претензии к Обществу со стороны юридических лиц отсутствовали.

Претензии покупателей – физических лиц по качеству продукции решаются оперативно, в рабочем порядке, по мере их поступления и представления пакета документов, без судебных разбирательств.

Оценочные и условные обязательства

По имеющимся оценочным обязательствам (по отпускным и по годовой премии, резерв по рекламациям) начислены резервы на конец отчетного года.

Иные обязательства, признаваемые условными в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, на отчетную дату отсутствуют.

События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не выплачивались.

В 2024 г и после отчетной даты Обществом

- не принимались новые обязательства, помимо необходимых для ведения уставной деятельности.

- не планировалось сокращение производства, продажа производственных основных средств.

- Общество не пользуется внешними кредитами.

- В целом Общество обеспечено сырьем российских поставщиков. Предполагается, что могут возникнуть перебои с поставками сырья российских поставщиков, работающих с иностранными контрагентами. Но ожидается, что данные перебои могут повлечь лишь к непродолжительным остановкам линий по производству продукции. Общество располагает достаточно разумным количеством запасов сырья, рассматриваются варианты заключения контрактов с китайскими партнерами.

Считаем, что вышеуказанные события после отчетной даты не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024год и не влекут угрозу прекращения либо существенного уменьшения объема деятельности Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Общество не планирует прекращение осуществляемых видов деятельности.

В связи со сложной политической обстановкой и экономической ситуацией в России, началом специальной военной операцией на Украине и дополнительными санкциями Общество понимает все риски, связанные со способностью продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

- Общество в целом обеспечено сырьем российских поставщиков, в связи с чем потеря иностранных поставщиков, приостановка операций с ними, вероятность появления «зависших предоплат» в 2024 году не предполагается;

Для компенсации данных обстоятельств Общество создает запас основного сырья и материалов.

Обществом спланированы и проведены следующие мероприятия по снижению рисков:

- в качестве мероприятий по импортозамещению проводятся мониторинг российских поставщиков на предмет возможности поставок сырья в требуемом Обществу объеме.

- Общество имеет в наличии запасные части для ремонта ОС, что позволит в обозримом будущем эксплуатировать ОС без длительных перебоев.

Для увеличения чистых активов планируется провести следующие мероприятия:

- увеличить выручку от продаж продукции собственного производства путем расширения клиентской базы и обновления ассортимента выпускаемой продукции;

- модернизировать производство и перейти на выпуск более качественной и современной продукции, более востребованной рынком;

- уменьшение затрат путем усиления контроля за приобретаемыми материалами.

Считаем, что принимаемые нами меры обеспечат Обществу возможность продолжения своей успешной деятельности в течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты.

Исходя из нашего текущего понимания ситуации и в результате принятых мер у Общества отсутствуют значительные сомнения в способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Операции с взаимозависимыми лицами в 2024 году.

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции со связанными сторонами	Стоимостная оценка (Сумма за год) в т.ч. НДС	Прочая информация
ООО «Селекс»	Аффилированное лицо, общие участники	<p>Сдача в аренду имущества</p> <p>1. Аренда недвижимого имущества дог.№1-СК от 31.07.23г.,</p> <p>2. Аренда земельного участка по дог.№2-СК от 31.07.23г.</p> <p>3. Аренда недвижимого имущества дог.№1-СК от 30.06.24г.</p> <p>4. Аренда земельного участка по дог.№2-СК от 30.06.24г.</p> <p>Прочая реализация (ТМЦ, хоз.товары, ОС)</p> <p>5. Реализация ТМЦ (без договора)</p> <p>Оказание услуг ООО «СЕЛЕКС» покупатель товаров, работ, услуг)</p> <p>6. Товары, работы, услуги</p>	<p>Сдача в аренду имущества</p> <p>1. По дог.№1-СК от 31.07.23г. 20 505,80 кв.м, 22 563 510 руб. – размер арендной платы с НДС</p> <p>2. По дог.№2-СК от 31.07.23г. 5000 кв.м, 1 440 000 руб.-размер арендной платы с НДС за год</p> <p>3. По дог.№1-СК от 30.06.24г. 20 505,8 кв.м, 30 561 746 руб. – размер арендной платы с НДС за год</p> <p>4. По дог.№2-СК от 30.06.24г. 5000 кв.м, 1 440 000 руб.-размер арендной платы с НДС за год</p> <p>Прочая реализация (ТМЦ)</p> <p>5. Реализовано: ТМЦ – на сумму 369 998 руб., в.т.ч. НДС; Хоз.товары – на сумму 53 557 руб, в т.ч. НДС; ОС (ноутбук) – на сумму 3 520 руб, в т.ч. НДС</p> <p>Оказание услуг ООО «СЕЛЕКС» покупатель товаров, работ, услуг)</p> <p>6. По продаже материалов, по услугам по уборке территории, ремонт санузла: 172 821 руб. с НДС.</p>	

<p>ООО «Нордик Инвестмент»</p>	<p>Аффилированное лицо, общее руководство – Хромова О.А. В Скандик Констракшен - учредитель, в Нордик Инвестмент – генеральный директор</p>	<p>Сдача в аренду имущества</p> <p>1. Аренда недвижимого имущества по дог.№2-2023 от 25.12.2023</p> <p>2. Реализация товара</p>	<p>Сдача в аренду имущества</p> <p>1. По дог.№2-2023 от 25.12.2023 (аренды жилого дома) арендная плата за 5 месяцев 2024 года – 75 000 руб</p> <p>2. Реализация товара по сч.№ от 25.01.2024 на сумму 150 000 руб</p>	
<p>ООО «Завод Шинглас»</p>	<p>Участник с долей капитала 89,9444% с 04.07.2024 г</p>	<p>Предоставление займов по договорам займов</p> <p>ООО «Завод Шинглас» - займодавец</p> <p>Продажа материалов</p>	<p>Хромова О.А. продала долю 89,9444% ООО «Завод Шинглас» в сумме 16 190 руб и долю 0,0556% ООО «Инвест-Кровля» в сумме 10 руб ООО «Скандик Констракшен» является заемщиком. На 31.12.2024 общая сумма тела долгосрочных займов по договорам составляет 369 033 142 руб.</p> <p>Сумма % по состоянию на 31.12.2024г. – 36 964 р</p> <p>Общая сумма краткосрочных займов составляет 120 939 997 руб</p> <p>Поступление материалов от завода Шинглас за год на сумму 76 603 руб</p>	
<p>Хромова О.А.</p>	<p>Аффилированное лицо, Бывший учредитель до 04.07.2024</p>	<p>Продажа доли по договору от 26.06.2024 г</p> <p>Реализация товара</p>	<p>Хромова О.А. продала долю 89,9444% ООО «Завод Шинглас» в сумме 16 190 руб и долю 0,0556% ООО «Инвест-Кровля» в сумме 10 руб</p> <p>Реализация товара на сумму 3 024 руб</p>	
<p>Tritoria UK LTD</p>	<p>Участник с долей капитала 10% в сумме 1 800 руб</p>	<p>нет</p>		

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

ООО «Инвест Кровля»	Участник с долей капитала 0,0556% с 04.07.2024 г	Продажа доли по договору 26.06.2024 г	Хромова О.А. продала долю 89,9444% ООО «Завод Шинглас» в сумме 16 190 руб и долю 0,0556% ООО «Инвест-Кровля» в сумме 10 руб	
---------------------	--	--	--	--

Генеральный директор _____ **С.К. Баскаков**

28 Февраля 2024г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СКАНДИК КОНСТРАКШЕН"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	366	234	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	45 932	45 843	54 150
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	162 945	92 395	49 856
Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 850	6 650
Запасы	1210	123 677	117 006	102 804
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 112	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	10 628	13 200	45 730
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	52 110
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	144	76 580	105 050
Прочие оборотные активы	1260	2	162	142
ИТОГО активы	-	346 806	347 270	416 492
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	369 033	369 033	421 530
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 857	7 168	20 194
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	120 977	-	-
Кредиторская задолженность	1520	158 825	171 512	130 295
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 368	5 013	3 308
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	668 060	552 726	575 327
Стоимость чистых активов	-	(321 254)	(205 456)	(158 835)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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.	-	-	129	-	-	(17)	-	-	-	129	(17)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	129	-	-	(17)	-	-	-	129	(17)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. 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.	234	149	-	(129)	254
	5190	за 2023г.	-	234	-	-	234
в том числе: Товарный знак	5181	за 2024г.	234	20	-	-	254
	5191	за 2023г.	-	234	-	-	234
Объекты авторских прав согласно договора БН от 15.04.2024г.	5182	за 2024г.	-	129	-	(129)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Баскаков Сергей
Константинович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 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.	-	17 415	(5 454)	(8 992)	2 969
	5250	за 2023г.	-	2 393	(17)	(2 377)	-
в том числе:							
Накрышная вывеска ТехноНИКОЛЬ, шт	5241	за 2024г.	-	119	-	(119)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell R5508B 2x4309Y 2x64GB 2x Dell 480Gb SSD M.2 Dell BOSS-S2 8x4TB SAS H755 5720 DP TPM 2.0	5242	за 2024г.	-	1 879	-	(1 879)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система WiFi наружной установки	5243	за 2024г.	-	605	-	-	605
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
СХД Synology RS1221Rp+ Сетевое хранилище QC2.2	5244	за 2024г.	-	603	-	(603)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Системный блок Lenovo ThinkStation P3 T i7-14700	5245	за 2024г.	-	9 545	5 454	(1 818)	2 273
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Monjaro K216CE147	5246	за 2024г.	-	3 491	-	(3 491)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L14 G4	5247	за 2024г.	-	102	-	(102)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система измерения воздухопроницаемости зданий AirLab A190	5248	за 2024г.	-	339	-	(339)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Набор инструментов Bastion в черн.тележке, 204 предм.	5249	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система WiFi		за 2024г.	-	525	-	(525)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Топливозаправочный пункт		за 2024г.	-	92	-	-	92
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo для конструкторского отдела (Коробцовой А.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	17	17	-	-
Плиткорез автоматический REINTILER RT-ZD-1200 1550Вт Laser		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	122	-	(122)	-
Ноутбук игровой 15.6" LENOVO GeekPro G5000 (13-е покол/ i7-13700H 32G 1T PTX4060 2.5k 165Hz High Col		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	146	-	(146)	-
Модуль ванной комнаты Scandia (R) - (D2) / Baderomskabin 2,55*1,91 m (4,871 м2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 492	-	(1 492)	-
Сауна тестовая 1,328*1,910 (2,537 м2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	617	-	(617)	-

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	49	-
в том числе:			
Сервер Dell R5508B 2x4309Y 2x64GB 2x Dell 480Gb SSD M.2 Dell BOSS-S2 8x4TB SAS H755 5720 DP TPM 2.0	5261	49	-
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	365 488	365 488	365 488
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Баскаков Сергей
Константинович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	24	24	-	128	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	52	-	-	52	-	1 462	-	-	-	-
в том числе: ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ	5306	за 2024г.	-	-	24	24	-	128	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	2	-	-	2	-	68	-	-	-	-
Депозит	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	50	-	-	50	-	1 394	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	24	24	-	128	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	52	-	-	52	-	1 462	-	-	-	-

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)

**Баскаков Сергей
Константинович**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

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)

**Баскаков Сергей
Константинович**
(расшифровка подписи)

28 февраля 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.	61 196	(46 407)	320 034	-	(324 353)	-	158	-	-	-	-	56 877	46 249
	5530	за 2023г.	45 730	-	247 557	-	(232 200)	-	-	-	109	-	-	61 196	(46 407)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	48 407	(46 407)	226 230	-	(226 154)	-	237	-	-	-	-	48 483	(46 170)
	5531	за 2023г.	37 805	-	163 768	-	153 166	-	-	-	-	-	-	48 407	(46 407)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 302	-	88 664	-	(88 060)	-	-	-	-	-	-	7 906	-
	5532	за 2023г.	1 984	-	79 894	-	(74 576)	-	-	-	-	-	-	7 302	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 016	-	5 136	-	(6 668)	-	(79)	-	-	-	-	484	(79)
	5533	за 2023г.	4 466	-	426	-	(2 983)	-	-	-	109	-	-	2 016	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	61 196	(46 407)	320 034	-	(324 353)	-	158	X	-	-	-	56 877	46 249
	5520	за 2023г.	45 730	-	247 557	-	(232 200)	-	-	X	109	-	-	61 196	(46 407)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	46 170	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	79	-	1 589	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	369 033	369 033	-	(369 033)	-	-	-	-	369 033
	5571	за 2023г.	421 530	858 168	253 059	(986 692)	(177 032)	-	-	-	369 033
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	369 033	369 033	-	(369 033)	-	-	-	-	369 033
	5573	за 2023г.	298 171	858 168	-	(787 306)	-	-	-	-	369 033
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	123 359	-	153 059	(199 386)	(177 032)	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	171 512	642 924	372	(535 006)	-	-	-	-	279 802
	5580	за 2023г.	130 295	305 614	6	(264 403)	-	-	-	-	171 512
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	127 840	238 390	-	(221 142)	-	-	-	-	145 088
	5581	за 2023г.	116 688	158 610	-	(147 457)	-	-	-	-	127 840
авансы полученные	5562	за 2024г.	39 790	116 026	-	(150 849)	-	-	-	-	4 967
	5582	за 2023г.	11 916	39 790	-	(11 916)	-	-	-	-	39 790
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 100	1 657	17	(1 020)	-	-	-	-	3 753
	5583	за 2023г.	1 690	2 845	6	(1 456)	-	-	14	-	3 100
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	146 257	355	(25 635)	-	-	-	-	120 977
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	687	1 207	-	(1 865)	-	-	-	-	29
	5586	за 2023г.	2	687	-	(2)	-	-	-	-	687
расчеты по налогам и сборам	5567	за 2024г.	3 100	3 736	17	(3 100)	-	-	X	X	3 753
	5587	за 2023г.	1 688	3 094	6	(1 688)	-	-	X	X	3 100
расчеты по оплате труда	5568	за 2024г.	95	137 308	-	(132 415)	-	-	X	X	4 988
	5588	за 2023г.	-	103 434	-	(103 339)	-	-	X	X	95
Итого	5550	за 2024г.	540 545	1 011 957	372	(904 039)	-	X	-	-	648 835
	5570	за 2023г.	551 825	1 163 782	253 065	(1 251 095)	(177 032)	X	-	-	540 545

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)

**Баскаков Сергей
Константинович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	121 654	91 014
Расходы на оплату труда	5620	119 174	87 855
Отчисления на социальные нужды	5630	22 473	16 194
Амортизация	5640	11 194	8 260
Прочие затраты	5650	44 391	43 224
Итого по элементам	5660	318 886	246 547
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(25 413)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 509	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	328 395	221 134

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

Руководитель _____
(подпись)

**Баскаков Сергей
Константинович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 013	14 332	(11 452)	(1 526)	6 368
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	4 117	13 224	(10 849)	(1 526)	4 966
Резерв по рекламациям	5702	896	1 109	(603)	-	1 402

Руководитель _____
(подпись)

**Баскаков Сергей
Константинович**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Баскаков Сергей
Константинович**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.