

# **Акционерное общество «Перспектива»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Акционерное общество «Перспектива»  
за 2024 год**

**Новокузнецк**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	4
2.1. Краткая информация об Обществе .....	4
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде. ....	5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества .....	5
2.4. Сведения о структуре органов управления .....	5
2.5. Основные виды деятельности .....	5
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств .....	5
2.7. Численность работающих .....	5
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	5
3.1. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ДОХОДОВ .....	6
3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	6
3.3. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	6
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	7
3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	7
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	8
3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	8
3.9. ЗАПАСЫ .....	8
3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	8
3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	9
3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ .....	9
3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....	9
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	9
3.14. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ .....	9
3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	9
3.16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	9
3.17. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	10
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) .....	11
3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА .....	12
3.19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....	12
3.20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ .....	12

3.21.	ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ . . . . .	13
3.22.	КУРСЫ ВАЛЮТ . . . . .	14
3.23.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ». . . . .	14
4.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ . . . . .	14
	Изменения отсутствуют. . . . .	14
5.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14
6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ . . . . .	14
7.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. . . . .	14
7.1.	Сведения об операциях со связанными сторонами за 2024 год . . . . .	15
7.2.	Информация о вознаграждении. . . . .	15
8.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. . . . .	15
9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ . . . . .	15
10.	О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ . . . . .	15
11.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ . . . . .	16
12.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ . . . . .	16
13.	ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА . . . . .	16

## 1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности установленных:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положениями учетной политики Общества.

Должностное лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Ушаков Максим Георгиевич.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 29 марта 2024 года № 001;

- с применением комплексной программы «1С: Предприятие»

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности структурного подразделения организации.

### План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество «Перспектива»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО «Перспектива»
Дата государственной регистрации:	06 марта 2024 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1244200003343
Наименование регистрирующего органа, которым внесена запись в ЕГРЮЛ:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Кемеровской области-Кузбассу

Юридический адрес:	Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г.Новокузнецк, пр. Metallургов, 29, 654027.
Телефон:	8 (923) 613 73 10
Адрес электронной почты:	buh@aopersptctiva.net
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	4217210353

**2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.**

В отчетном периоде изменения отсутствуют.

**2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества**

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

№ п/п	Вид акций	Количество акций	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2024 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 (руб.)
	Обыкновенные	10 000	10 000	-
	<b>Всего:</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>

**2.4. Сведения о структуре органов управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Ушаков Максим Георгиевич.

**2.5. Основные виды деятельности**

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основной вид деятельности Общества: 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Дополнительный вид деятельности: 52.24 – Транспортная обработка грузов

**2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств**

Общество имеет на 31.12.2024 года обособленное подразделение: МОСКОВСКОЕ. Место нахождения: 119435 г. Москва, муниципальный округ Хамовники вн.тер.г., Саввинская наб., д.11.

**2.7. Численность работающих сотрудников на 31.12.2024 года составляет 9 человек, среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 г составляет 4 чел.**

### **3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Учетная политика Общества на 2024 год, утвержденная приказом Генерального директора от 29.03.2024 года № 001 была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **3.1. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ДОХОДОВ**

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» учет реализации работ, услуг в бухгалтерском учете осуществляется Обществом методом начисления. Датой получения дохода (выручки) от реализации работ, услуг признается день предъявления документов по выполненным работам (услугам). Доходы организации подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от реализации выполненных работ по услуге экспедирования грузов. Остальные доходы являются прочими доходами.

### **3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

### **3.3. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК**

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В 2024 году расходы на НИОКР не осуществлялись.

### **3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В качестве

инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет более 20% от величины большего срока. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта/капитального ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев. Уровень существенности для таких ремонтов (технического обслуживания) устанавливается в размере более 40% от первоначальной стоимости объектов основных средств (п.10 ФСБУ 6/2020).

Несущественные затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Для каждого объекта ОС организация определяет срок полезного использования (СПИ), в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования может пересматриваться организацией, но не чаще, чем 1 раз в год (п.8 ФСБУ 6/2020).

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 30 процентов.

Ликвидационная стоимость определяется в последний год использования актива по состоянию на 31 декабря года, предшествующего выбытию актива. Для определения ликвидационной стоимости объектов основных средств устанавливается уровень существенности в размере более 30% от их первоначальной стоимости. (п. 31 ФСБУ 6/2020)

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Балансовая стоимость основных средств составляет 92 тыс. руб. на конец отчетного года (строка 1150 бухгалтерского баланса). Основные средства состоят из офисного оборудования. Основные средства, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2024 г отсутствуют. Признаки обесценения не выявлены.

Установлено соответствие способов начисления амортизации условиям использования основных средств, сроки полезного использования соответствуют ожидаемому периоду эксплуатации, выбытие ОС не планируется.

В составе основных средств, полученных в аренду, присутствуют объекты ОС, не признанные в качестве права пользования активом в связи с отсутствием в договоре признаков соответствия условиям аренды по ФСБУ 25/2018. Такие объекты учитываются на забалансовом счете 001 по стоимости, указанной в договоре (строка 5283).

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

### **3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Объекты операционной аренды (имущество, здания, помещения, оборудование и иные ценности), предоставляемые за плату во временное пользование или владение, являющиеся основными средствами, отражаются в составе основных средств, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрывается по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в 2024 году отсутствуют.

### **3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения отсутствуют.

### **3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.).

Финансовые вложения отсутствуют.

### **3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

### **3.9. ЗАПАСЫ**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Материальные ценности, приобретенные в целях их установки на компьютеры (которые не могут работать отдельно от ПК), учитываются в составе материалов и их стоимость списывается на текущие расходы в момент передачи в эксплуатацию без дальнейшего их учета на забалансовом счете.

МБП (малоценные и быстроизнашивающиеся предметы) стоимостью выше 1000 рублей учитывают на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

В состав МБП включаются: инструмент, оборудование, аппаратура, инвентарь (бытовой, хозяйственный, спортивный), оргтехника, мебель, осветительные приборы и прочие материальные объекты, используемые многократно.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

#### **3.9.1. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)**

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

### **3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными учетной политикой.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную

стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

### 3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе Прочих оборотных активов Общество учитывает недостачи и потери от порчи ценностей (сч.94), а также Прочие расходы будущих периодов (сч.97.21) в бухгалтерском балансе отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

### 3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет: 10 000 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

### 3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2024 составили 243 949 тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2024	31.12.2023
1	Уставный капитал	10 000	-
2	Чистые активы	243 949	-

### 3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества учтен беспроцентный займ в сумме 150 тыр. руб.

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Сумма договора	Задолженность по займу на 31.12.2024 (стр. 1410)
Ушаков Максим Георгиевич	Договор беспроцентного займа №1 от 01.04.2024 г.	150 000,00	-

### 3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

### 3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

- по оплате отпусков работникам;
- по судебным спорам;

Оценочное обязательство сформировано по оплате отпусков сотрудникам, на 31.12.2024 года составляет 3 557 тыс. руб. Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п.7.

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

### 3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг транспортной экспедиции.  
Показатели по выручке приведены в таблице:

тыс. руб.

Показатель выручки	2024 г	2023г
<b>Выручка от продаж:</b>	<b>18 375 773</b>	<b>-</b>
в том числе:		
услуга экспедирования	17 865 299	-
превышение нормативного времени разогрева вагонов (ПГТС-2)	2 854	-
работы по рыхлению вязкого Груза ПГТС-4	4 776	-
работы по рыхлению смёрзшегося Груза ПГТС-3	377	-
уравнительный сбор	219 795	-
хранение Груза свыше 45 сут	24 613	-
применение дополнительных направляющих реклаймера (ПГТС-1)	1 466	-
работы по контролю размера фракции ПГТС-6	254 482	-
работы по выгрузке Груза из поврежденных и негабаритных вагонов	391	-
оформление дополнительного комплекта судовых документов	1 213	-
услуги по отправке документов экспресс-почтой	507	-

Информация о структуре затрат на производство приведена в табличной части пояснений п. 6.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Определение выручки по долгосрочным контрактам определяется по отдельным выполненным работам (этапам работ)

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в себестоимость проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах».

Коммерческие расходы в 2024 г. отсутствуют.

### 3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки.

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	2024	2023
<b>Прочие доходы</b>	<b>233 202</b>	-
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
курсовая разница	30	-
прочие доходы	233 172	-
<b>Прочие расходы</b>	<b>348 675</b>	-
курсовая разница	3 593	-
расходы на собственные нужды	106 179	-
прочие расходы	238 903	-

### 3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

### 3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

#### 3.20.1. Отложенные налоги и расчет налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом 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.

Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц при формировании в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно на тех счетах бухгалтерского учета, в оценке которых возникли указанные разницы. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Временные разницы определяются как разность между суммами признаваемых в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов отдельно по каждой операции в течение отчетного периода. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### 3.20.2. Информация о текущем и отложенном налоге на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составляет 61 700 тыс. рублей, что соответствует данным налоговых деклараций по налогу на прибыль организаций за указанный период и отражается в строке 2411 Отчета о финансовых результатах. Отложенный налог на прибыль за 2024 г. равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за соответствующий период.

Отложенные налоговые активы.

тыс. руб.

№ п/п	Виды активов и обязательств	Эффект изменения разниц				Остаток на 31.12.2024 г	
		Возникновение разницы	Погашение разницы	Признание ОНА	Погашение ОНА	Вычитаемая временная разница	ОНА
2	Основные средства	9		2		9	2
	<b>Итого</b>	<b>9</b>		<b>2</b>		<b>9</b>	<b>2</b>

Отложенное налоговое обязательство.

тыс. руб.

№ п/п	Виды активов и обязательств	Эффект изменения разниц	Остаток на 31.12.2024 г
-------	-----------------------------	-------------------------	-------------------------

		Возникновение разницы	Погашение разницы	Признание ОНО	Погашение ОНО	Налогообла- гаемая временная разница	ОНО
3	Оценочные обязательства и резервы	3557		889		3557	889
<b>Итого</b>		<b>3557</b>		<b>889</b>		<b>3557</b>	<b>889</b>

Отложенный налог на 31.12.2024 г.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	31.12.2024
1	Отложенный налоговый актив	2
2	Отложенное налоговое обязательство	889
3	<b>Отложенный налог на прибыль (стр.2412)</b>	<b>887</b>

Для определения величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете корректируется условный расход (доход) на сумму постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налога за отчетный период.

Величина постоянного налогового расхода (дохода), образованная вследствие формирования в бухгалтерском учете постоянных разниц, отражается на сч. 91 в составе прочих расходов (доходов). Суммы постоянного налогового расхода (дохода) представлены в таблице в разрезе показателей.

Постоянные разницы.

тыс. руб.

	Показатель	Сумма (НУ – БУ)	ПНР «-» / ПНД «+»
		2024 г.	2024 г.
<b>Постоянная разница, в том числе:</b>			
1.	Доходы (расходы) от штрафов, пени - прочие (не принимаемые)	-	-
2.	Прочие расходы на собственные нужды (не принимаемые)	200	- 40
3.	Невозмещаемый НДС	-	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>200</b>	<b>- 40</b>

Показатели для определения текущего налога на прибыль представлены в таблице:

Расчет текущего налога на прибыль.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2024 г
1	Условный расход по налогу на прибыль	- 60 972
2	Условный доход по налогу на прибыль	22
3	Постоянный налоговый расход	- 40
4	Отложенный налог за период	- 887
5	Прочее (корректировка отчетного периода в НУ)	177
<b>Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)</b>		<b>- 61 700</b>

### 3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За отчетный период Общество не получало государственную помощь.

### 3.22. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Показатель	2024 г
Чистая прибыль, руб.	243 938 564
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	10 000
<b>Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.</b>	<b>24 394</b>

### 3.23. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В целях отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, в отчетном 2024 году применены следующие подходы.

1. К денежным эквивалентам отнесены:

- банковский депозит до востребования;
- аккредитив.

2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату осуществления

3. Организацией денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Показатель	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	1 265 891	-
Средства на валютных счетах	-	-
Денежные средства в пути	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 265 891</b>	<b>-</b>

### 3.24. КУРСЫ ВАЛЮТ

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления платежа.

Влияние курсовых разниц на финансовый результат Общества приведено в таблице:

Показатель	2024 г		2023 г	
	доход от КР	расход от КР	доход от КР	Расход от КР
величину курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	30	3 593	-	-
<b>Итого курсовые разницы:</b>	<b>30</b>	<b>3 593</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

тыс. руб.

### 3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ».

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. предметы аренды, в части объектов, отвечающих требованиям и положениям учетной политики, признаны в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предметом аренды являются объекты основных средств. Договоры финансовой аренды отсутствуют в организации.

Расходы на аренду за 2024 г. по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018, составили:

тыс. руб.

Арендодатель	Договор/ кол-во договоров	Предмет договора	Расходы на аренду за 2024 г. (без НДС)
Ушаков Максим Георгиевич	03-06/2024 УМГ от 03.06.2024 г	транспортное средство	840
ИП Тюнина	б/н от 07.03.2024 г	нежилое помещение	147
АО «УК «Кузбассразрезуголь»	4297/24-2 от 16.07.2024	нежилое помещение	1062
<b>ИТОГО</b>			<b>2 049</b>

### 4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения отсутствуют.

### КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки отсутствуют.

### 5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения обязательств отсутствуют.

### 6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация о сегментах не предоставляется в связи с тем, что Общество не имеет операционных и географических отчетных сегментов.

### 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008).

## 7.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2024 год

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) раскрывается Обществом на основании:

- ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

В соответствии с п. 3 ПБУ 11/2008 связанными сторонами могут быть признаны юридические и физические лица, которые способны оказать влияние на деятельность Общества, либо Общество способно оказать влияние на их деятельность.

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами.  
Информация о связанных сторонах Общества и о характере операций представлена в таблице:

Информация о связанных сторонах.

тыс. руб.

Аффилированное лицо / связанная сторона	Основание для признания лица аффилированным / связанной стороной	Характер операций с Обществом	Сумма сделки за 2024 г.
Ушяков М.Г.	Директор	Договор аренды ТС	840
		Договор беспроцентного займа №1 от 01.04.2024 г.	150

## 7.2. Информация о вознаграждении.

За 2024 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер) которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
  - премии;
  - оплата времени отпусков;
  - начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.
- составили 27 038 тыс. руб.

## 8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

## 9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде и могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

## 10. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

#### **11. РЕОРГАНИЗАЦИЯ**

Общество не осуществляло реорганизацию в 2024 году.

#### **12. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В 2024 году не было фактов прекращения деятельности. В период 2025 года Обществом не планируется прекращение деятельности.

#### **13. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА**

Процедуры правового характера отсутствуют.



**М. Г. Ушаков**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)**

**Акционерное общество "Перспектива"**

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 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.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2024г.	-	110	-	(110)
	5250	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук 14" ASUS B9 B9403CVA- KM0244 14" (90NX05W1-M008U0)	5241	за 2024г.	-	110	-	(110)
	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	5250	-	-
в том числе:			
	5251	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2022	31 декабря 2023
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	4 000	-	-
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	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
		за 2024г.	за 2023г.	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	

## 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		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	17 911 891	(17 911 890)	-	-	-	1	-	1
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	421	(420)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	17 911 470	(17 911 470)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2024г	
		1	1
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-
в том числе:			
	5445	-	-
	5446	-	-



## 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	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	24 662 859	-	-	(20 034 457)	-	-	-	-	4 628 402
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	4 666 457	-	-	(4 652 354)	-	-	-	-	14 103
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2024г.	-	19 772 131	-	-	(15 192 656)	-	-	-	-	4 579 475
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	148 147	-	-	(119 625)	-	-	-	-	28 522
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	150	-	-	(150)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	75 974	-	-	(69 672)	-	-	-	-	6 302
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5570	за 2023г.	-	24 662 859	-	-	(20 034 457)	-	-	X	X	4 628 402

## 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	-	-	-

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	17 911 890	-
Расходы на оплату труда	5620	74 941	-
Отчисления на социальные нужды	5630	14 256	-
Амортизация	5640	18	-
Прочие затраты	5650	5 226	-
Итого по элементам	5660	18 006 331	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 006 331	-

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

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 557	-	-	3 557

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Директор \_\_\_\_\_

Ушаков М. Г.

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

