

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «БАРС» за 2024 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 г. Общество руководствовалось требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» и приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БАРС»

Сокращенное наименование: ООО «БАРС»

Место нахождения и почтовый адрес: 238312, Калининградская область, Гурьевский район, пос. Родники ул. Садовая, д.7.

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – «07» июля 1999 г.

Основной государственный регистрационный номер 1023901653517

Идентификационный номер налогоплательщика 3903007517

Единственным участником Общества является физическое лицо со 100% долей в уставном капитале.

На протяжении ряда лет уставный капитал не менялся.

Информация об аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Запад-Аудит»

Основной государственный регистрационный номер 1023901009351, дата присвоения 29.11.2002 г.

Место нахождения: 236003, Калининградская область, г. Калининград, ул. Большаковская, д. 5, помещение XIX.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 11606060801 от 21.11.2016 г. СРО ААС.

Структура органов управления Общества:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участника.

Коллегиальный орган управления Обществом отсутствует.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Мурадян Роберт Агабекович.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется собственной бухгалтерской службой.

Применяемая система налогообложения: ОСНО.

Основной вид деятельности Общества в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности в отчетном году - «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков».

Наряду с основным видом деятельности Общество производит более 20 видов консервов из мяса.

Социальные показатели общества:

Среднесписочная численность за 2023 год - 325 чел.

Списочная численность на 31 декабря 2023 года – 310 чел.

Среднесписочная численность за 2024 год - 298 чел.

Списочная численность на 31 декабря 2024 года – 302 чел.

1.2. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и принципа непрерывности деятельности. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

Начавшаяся в феврале 2022 года специальная военная операция не имеет существенного негативного влияния на предприятие - основные контрагенты продолжают соблюдать контрактные обязательства. Однако, незначительное число хозяйственных связей было нарушено. Вместе с тем, возникшие трудности удалось преодолеть – заключены договора с новыми контрагентами. Специальная военная операция не привела к ограничению рынков сбыта.

1.3. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (резервов).

1.4. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

Курсы валют составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Юань	13,4272	12,5762	9,89492

За отчетный период:

- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте, составила 3 848,1 руб., а отрицательная курсовая разница – 6 550,6 руб.;
- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях, составила 67,1 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница – 38,4 тыс. руб.

Предприятием были заключены договоры, обязательства по которым выражены в условных денежных единицах. По соглашению сторон одна условная единица эквивалентна 1 доллару (евро) по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

1.5. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.7. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.8. Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

2.2. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.3. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.4. В отчетном периоде, за который составлено настоящее пояснение, согласно учетной политике предприятия Обществом велся отдельный учет доходов (расходов) для целей исчисления налога на прибыль организаций по видам деятельности предприятия.

2.5. В 2024 году предприятие получало также доход от сдачи имущества в аренду и включало его в доход от реализации (ст.249 НК РФ).

2.6. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

2.7. Сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражен по состоянию на 31 декабря 2024 года по строке 1520 бухгалтерского баланса в сумме 36 330 тыс. руб., а по состоянию на 31 декабря 2023 года по строке 1520 бухгалтерского баланса в сумме 39 394 тыс. руб.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н (далее - ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" или ФСБУ 14/2022), начал применяться начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год (в 2022 и 2023 годах указанный стандарт досрочно не применялся).

3.2 С 2022 года организацией применяется ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденное Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" или ФСБУ 26/2020). При этом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 и 2023 году применялось без учета изменений, внесенных в указанное ФСБУ Приказом Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 (решение о досрочном применении ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 и 2023 годах в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 не принималось).

Таким образом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов (в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022) начало применяться начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

3.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.4. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.5. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки установлены обстоятельства, указывающие на необходимость корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности была проведена корректировка элементов амортизации.

№	Основное средство	Инв. номер	Срок полезного использования, мес.	Срок полезного использования, мес. (после корректировки)	Корректировка начисленной амортизации	Ликвидационная стоимость, руб.
1	Автоклав горизонтальный Б/У	309	163	283	120	2 000,00
2	Автоклав горизонтальный Б/У	310	163	283	120	2 000,00
3	Автоклав горизонтальный Б/У	311	163	283	120	2 000,00
4	Автоклав горизонтальный Б/У	312	163	283	120	2 000,00
5	Автоклав горизонтальный МАГ-1100/4	273	191	311	120	2 000,00
6	Автомобиль легковой KIA JD (Ceed)	1152	97	109	12	20 000,00
7	Двухтельный варочный котел тип DDA4(соусоварка)	259	204	264	60	2 000,00
8	Катализатор термический коптильного дыма	385	151	211	60	
9	Катализатор термический коптильного дыма тип DPT/G	411	144	204	60	
10	Контейнер 40 футовый рефрижераторный	194	229	265	36	10 000,00
11	Контейнер 40 футовый рефрижераторный	195	229	265	36	10 000,00
12	Котел водотрубный паровой мазутный	171	231	267	36	5 000,00
13	Машина поломоечная аккумулятор.	327	158	194	36	

	DELVIR BISHOP 1950					
14	Стиральная машина FX180 Primus	1162	93	129	36	
15	Сушилка для обуви с клапанами на 40 пар	1304	59	119	60	
16	Сушильная машина T16 Primus	1163	93	129	36	
17	Транспортное средство Mercedes-Benz S- Class	1390	37	68	36	10 000,00
18	Холодильная камера Термо Кинг 14 2919 05030	22	263	287	24	10 000,00
19	Электротельфер 13T10316 1т 6м	1319	51	87	36	
20	Электротельфер 13T10316 1т 6 м	1320	51	87	36	

3.6. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

3.7. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.8. Балансовая стоимость капитальных вложений составляет:

Балансовая стоимость капитальных вложений	на начало отчетного периода, тыс. руб.	на конец отчетного периода, тыс. руб.
в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	5164	5289
в инвестиционную недвижимость	-	-

Фактов выбытия капитальных вложений (помимо ввода в эксплуатацию основных средств) в отчетном периоде не было.

Обесценения капитальных вложений, а также восстановления обесценения капитальных вложений, в отчетном периоде и периоде, предшествующим отчетному, не было. Также в отчетном периоде и периоде, предшествующим отчетному, отсутствовали факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений.

3.9. В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" указанный стандарт применяется перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с начала 2022 года, то есть без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3.10. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н в 2022 и 2023 годах досрочно не применялся.

3.11. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из срока действия нематериальных активов.

3.12. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.13. По нематериальным активам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды, амортизация начисляется линейным способом.

3.14. В течение отчетного периода, а также перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была проведена проверка элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации) нематериальных активов на соответствие условиям их использования. При этом было принято решение об изменении элементов амортизации нематериальных активов ввиду наличия соответствующих оснований.

№	Нематериальный актив	Инв. номер	Срок полезного использования, мес.	Срок полезного использования, мес. (после корректировки)	Корректировка начисленной амортизации, тыс. руб	Ликвидационная стоимость
1	Лицензия на пользование недрами серия КЛГ № 80182 вид ВР	1	56	115	59	-

3.15. В организации отсутствуют нематериальные активы, по которым ликвидационная стоимость установлена в размере, отличном от нуля.

3.16. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

3.17. Основные средства и нематериальные активы ни в отчетном периоде, ни в предшествующие периоды не переоценивались.

3.18. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.19. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка нематериальных активов на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения нематериальных активов, установлено не было. Таким образом в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение нематериальных активов. Соответственно,

восстановление сумм обесценения нематериальных активов не осуществлялось, накопленное обесценение нематериальных активов отсутствует.

3.20. В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерской отчетности за 2024 год последствия изменений учетной политики ретроспективно не отражены - сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, т.к. были применены правила, установленные п.53 указанного ФСБУ 14/2022.

4. УЧЕТ ОБЪЕКТОВ АРЕНДЫ

4.1. Предприятие является:

арендатором по договорам аренды. При этом имеют место договоры, по которым права пользования активом не признаются. Предметом аренды являются земельные участки, производственные помещения, складские помещения.

Арендные платежи по указанным в настоящем пункте объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4.2. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденное Приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018 (далее – ФСБУ 25/2018), применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год (решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018 не принималось).

4.3. Предприятие не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года на основании п.51 ФСБУ 25/2018.

4.4. Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и, одновременно, если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то предприятие, являясь арендатором, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (вне зависимости от назначения предмета аренды);

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

5.1. Запасы оцениваются обществом по средней себестоимости. Изменение способов оценки запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

5.2. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

5.3. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, единовременно списываются на расходы текущего периода (п. 18 ФСБУ 5/2019).

5.4. В 2024 году в составе запасов, в том числе, учитывались объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев (в отношении объектов, которые в соответствии с ПБУ «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001, отвечают критериям для их признания основными средствами, но в соответствии с учетной политикой не признаются основными средствами, так как имеют стоимость менее 100000 руб. за единицу).

5.5. Спецодежда, находящаяся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении, учитываются до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов организации по счету «Материалы».

5.6. Запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

6. РАСКРЫТИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация с целью выявления фактического наличия имущества и проверки полноты отражения в учете имеющихся обязательств.

Для этого в ходе инвентаризации проверялись и документально подтверждались наличие, состояние и оценка активов и обязательств организации (ч. 1, 2, 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ, п. п. 26, 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, п. 38 ПБУ 4/99). Любые найденные отклонения отражались как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

Основание:

- Закон от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н.
- приказ по предприятию № 11/10-24 от 11.10.2024 года «О проведении инвентаризации запасов»
- приказ по предприятию № 12/12-24 от 12.12.2024 года «О проведении инвентаризации расчетов с покупателями и поставщиками»
- приказ по предприятию № 28/12-1/24 от 28.12.2024 года «О проведении инвентаризации кассы»
- приказ по предприятию № 19/11-24 от 19.11.2024 года «О проведении инвентаризации основных средств»

Во время проведения инвентаризации подлежало пересчету все имущества, полностью изношенное имущество было списано с баланса в момент ее проведения.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Запасы	01.11.2024
Основные средства	01.12.2024
Денежные средства	29.12.2024
Финансовые вложения	29.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024

По итогам инвентаризации расчетов с контрагентами выявлена задолженность перед Обществом со сроком более 90 дней. В связи с этим, на резерв по сомнительным долгам отнесена сумма задолженности 210 518 тыс. рублей по следующим контрагентам:

ООО ТК Продмост в сумме 210 518 тыс. рублей.

В ходе плановых инвентаризаций запасов были выявлены незначительные расхождения. Все товарно-материальные ценности проверены в присутствии комиссии. Результаты отражены в инвентаризационных описях.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений к балансу.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы выданные	183 733	167 531	269 961
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 062 644	1 121 424	1 568 659
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 790	28 827	33 843
Резерв по сомнительным долгам	(210 518)	(197 367)	(450 309)
ИТОГО дебиторская задолженность	1 056 649	1 120 415	1 422 154

Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в 2024 году не производилось. На 31.12.2024 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 210 518 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений к балансу.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 523	29 291	43 956
Расчеты по налогам и взносам	36 330	39 394	59 077
Расчеты с персоналом	8 507	6 405	6 067
Задолженность прочим кредиторам	230	180	270
ИТОГО кредиторская задолженность	81 590	75 270	109 370

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

8.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- реализация готовой продукции;
- реализация покупных товаров.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходами, полученными при реализации инвестиционного проекта признаются доходы от реализации готовой продукции, произведенной в рамках данного инвестиционного проекта.

Доходы от основной деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг следующим образом:

- реализация готовой продукции – 1 465 841 тыс. руб.;
- реализация покупных товаров – 14 911 тыс. руб.;

Итого доходов от основной деятельности – 1 480 752 тыс. руб.

Доходы от реализации инвестиционного проекта – 624 430 тыс. руб.

Всего доходы предприятия за отчетный период составили 2 105 182 тыс. рублей.

Расходами при реализации инвестиционного проекта признаются расходы, понесенные в рамках данного инвестиционного проекта.

Объекты учета, которые невозможно отнести к определенному виду деятельности распределяются пропорционально выпускаемой продукции (в физ. банках) по каждому виду деятельности.

Коммерческие расходы распределяются пропорционально отгруженной продукции (в физ. банках).

В отчетном периоде расходы предприятия составили:

затраты на производство – 1 719 297 тыс. руб., в т.ч.

затраты на производство от основной деятельности составили – 1 184 495 тыс. руб.,

затраты на производство от реализации инвестиционного проекта – 534 802 тыс. рублей

№ п/п	Статья	Основное производство	Инвестиционный проект
1	сырье, вспомогательные материалы	986 484	350 355
2	амортизация	14 997	11 059
3	заработная плата сотрудников	85 363	85 551
4	страховые взносы	26 118	26 124
5	аренда помещений	11 315	6 886
6	вода, электроэнергия, топливо	14 716	8 770
7	калибровка, сортировка, нанизка сырья		8 430
8	охрана труда, спецодежда, обувь	1 948	1 541
9	ремонт основных средств, работа машин и механизмов	12 355	9 624
10	хранение сырья	6 236	10 755
11	упаковочные материалы	14 608	9 633
12	прочее	10 355	6 074
Итого	1 719 297	1 184 495	534 802

коммерческие расходы предприятия – 154 961 тыс. руб., в т.ч.

коммерческие расходы от основной деятельности – 132 491 тыс. руб.,

коммерческие расходы от реализации инвестиционного проекта – 22 470 тыс.

№ п/п	Статья	Основное производство	Инвестиционный проект
1	акты экспертизы, заключения при отправке ГП	804	482
2	ввозные таможенные пошлины при отправке ГП	96 365	2 933
3	Маркировка ЧЗ	415	200
4	транспортировочные расходы (стрейч, паллеты)	1 072	611
5	транспортные и доп. расходы при отправке ГП	33 835	18 244
Итого:	154 961	132 491	22 470

управленческие расходы предприятия – 85 420 тыс. руб., в т.ч.

управленческие расходы от основной деятельности – 53 675 тыс. руб.,

управленческие расходы от реализации инвестиционного проекта – 31 745 тыс. руб.

№ п/п	Статья	Основное производство	Инвестиционный проект
1	амортизация	3 084	1 835
2	заработная плата сотрудников	14 598	8 506
3	страховые взносы	4 380	2 576
4	транспортные расходы	10 248	6 103
5	аренда помещений	13 935	8 304
6	природоохранные мероприятия, противопожарные мероприятия, юридические, консультационные и прочие услуги	3 270	1 896
7	охрана объекта	1 817	1 083
8	прочее	2 343	1 442
Итого	85 420	53 675	31 745

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Статья дохода	Прочие доходы предприятия, общие (тыс. рублей)	Прочие доходы от основной деятельности (тыс. рублей)	Прочие доходы от реализации инвестиционного проекта (тыс. рублей)
доходы от реализации прочего имущества	43 378	43 378	0
изменение амортизации в связи с пересмотром СПИ	7 520	7 359	161
результат от курсовых разниц	3 915	3 915	0
проценты к получению	85 007	85 007	0
субсидии на поддержку рынка труда	87 119	84 406	2 713
резерв по сомнительным долгам	197 367	123 025	74 342
прочие доходы	977	977	0
Итого:	425 283	348 067	77 216

Итого прочие доходы – 425 283 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Статья расхода	Прочие расходы предприятия, общие (тыс. рублей)	Прочие расходы от основной деятельности (тыс. рублей)	Прочие расходы от реализации инвестиционного проекта (тыс. рублей)
стоимость имущества, доходы, от реализации которого отражены в составе прочих доходов	42 358	42 358	0
результат от курсовых разниц	6 589	6 589	0
налоги, относящиеся на результат	330	313	17
расходы на оплату услуг банков	1 305	804	501
ликвидация ОС	81	60	21
прочие расходы	1 118	1 118	0
резерв по сомнительным долгам	210 518	148 075	62 443
Итого:	262 299	199 317	62 982

Итого прочие расходы – 262 299 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Финансовый результат от прочих доходов и расходов сложился положительным в размере 162 984 тыс. руб. По видам деятельности предприятия следующим образом:

- финансовый результат от прочих доходов и расходов от основной деятельности сложился положительным в размере – 148 750 тыс. рублей, от реализации инвестиционного проекта - положительным в размере 14 234 тыс. рублей.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

8.2. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

8.3. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

8.4. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом признания их в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по видам деятельности предприятия.

8.5 В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

9. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2023 ГОДА

9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Согласно ПБУ 11/2008 "ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ" предприятие раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	Мурадян Р.А.	1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	07.07.1999	100

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Вид операции	Счет учета	Период, год	Остаток на начало года (+;-), тыс.руб.	Поступление за год (+;-), тыс.руб.	Выбытие за год (+;-), тыс.руб.	Остаток на конец года (+;-), тыс.руб.
Индивидуальный предприниматель ИНН 390700325553	Сдача имущества в аренду	76	2024	7 650	30 600	-30 600	7 650
			2023	2 550	56 000	-50 900	7 650
ООО Транском	Оказание транспортных услуг	60	2024	563	8 345	-8 729	179
			2023	-323	13 428	-12 542	563

	Сдача имущества в субаренду	62	2024	10	120	-90	30
			2023	0	120	-120	0
ООО Регион Поставка	Реализация готовой продукции	62	2024	2 857	22 442	-15 750	9 549
			2023	1 071	10 827	-9 041	2 857
	Сдача имущества в субаренду	62	2024	0	120	-120	0
			2023	0	120	-120	0
Индивидуальный предприниматель ИНН 772578787188	Сдача имущества в аренду	76	2024	2 460	9 840	-9 840	2 460
			2023	860	13 660	-12 060	2 460

9.2. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 года № 215-ФЗ, Общество имеет информацию о своих бенефициарных владельцах, хранит ее и документально подтверждает достоверность этих данных.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество бенефициарного владельца
1	Мурадян Р.А.

Операции по группе «Ключевой управленческий персонал» (краткосрочные)

Вид операции	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)
Вознаграждение КУП, в том числе страховые взносы	7 121	9 307

9.3. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Для целей исчисления налога на прибыль Общество признает выручку от продажи методом начисления. Расчет налога на прибыль осуществляется по различным налоговым ставкам. В частности:

- от осуществления основной деятельности - 20%
- от реализации инвестиционного проекта - 10%

Указанная ставка налога применялась предприятием, в том числе, в целях исчисления постоянных налоговых расходов (доходов), условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Согласно учетной политике информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

С 2025 года предприятием налог на прибыль, в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс РФ, будет уплачиваться по ставке 25 процентов. С учетом изложенного, в соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», величины отложенных налоговых активов и обязательств пересчитаны на 31.12.2024 (то есть на дату, предшествующую дате начала применения вновь установленной ставки налога на прибыль организаций) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

За отчетный период текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации по налогу на прибыль) составил 57 051 тыс. руб.

по основному производству – 52 043 тыс. руб.

по инвестиционному проекту – 5 008 тыс. руб.

За отчетный период движение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов представлено в таблицах ниже. Формирование и/или погашение ОНО и АНО связано с различной методологией учета прямых затрат в бухгалтерском и налоговом учете при формировании себестоимости продукции.

Виды налоговых обязательств	На начало	Погашено	Признано	Сумма пересчета ОНО с связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 г	На конец
Готовая продукция	3 619	4 470	4 066	160	3 375
Основные средства	14 853	14 853	0	0	0
Итого, тыс. руб.	18 472	19 323	4 066	160	3 375

Виды налоговых активов	На начало	Признано	Погашено	На конец
Основные средства	737	0	737	0
Итого	737	0	737	0

Постоянные налоговые доходы в отчетном периоде определены в сумме 225 тыс. руб. Постоянные налоговые расходы за отчетный период составили 7 536 тыс. руб. (основанием для их формирования явилось то, что в отчетном периоде предприятие несло затраты, не учитываемые в составе расходов при налогообложении прибыли).

За отчетный период расход по налогу на прибыль составил 56 733 тыс. руб.

Согласно учетной политике величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

9.4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

После утверждения бухгалтерской отчетности за 2023 г. существенных ошибок не выявлено

9.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

9.5.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков работникам.

Сумма оценочного обязательства по отпускам по состоянию на конец отчетного периода определяется на основании расчета: количество дней неиспользованного отпуска каждого работника умножается на его средний дневной заработок. Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков отражается в балансе с учетом страховых взносов.

Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

В 2024 году резерв на оплату отпусков определен в сумме 7 849 тыс. рублей.

9.5.2. Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не сформировался ввиду отсутствия обесценения запасов

9.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

9.7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За 2024 год получено субсидий

- для создания и содержания рабочих мест, импортозамещения и локализации сборочного производства, а также улучшения экономических и социальных условий проживания в Калининградской области с целью возмещения затрат, возникающих в результате осуществления Получателем деятельности – 87 119 тыс. руб.;

Данные суммы отражены в составе прочих внереализационных доходов.

По состоянию на 01.01.2025 год все выделенные средства израсходованы в полном объеме.

9.8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится

9.9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными

рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

финансовые риски:

кредитный риск;

риск ликвидности;

рыночные риски.

отраслевые;

страновые и региональные;

правовые риски;

налоговые риски;

риски, связанные с деятельностью Общества;

репутационные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества. Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности.

В связи с тем, что в составе дебиторской задолженности имеется сомнительная, кредитный риск оценивается Обществом как высокий.

Раскрытие информации по обеспечению.

Общество не получало залогов и других форм обеспечения кредитных рисков по финансовым активам.

Риск ликвидности

Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских кредитов.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

Рыночный риск

Риск изменения курсов валют

Общество осуществляет операции в иностранной валюте и подвержено воздействию валютного риска.

Риск изменения цен

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен, так как виды деятельности, осуществляемые

Обществом, являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с высокой конкуренцией на рынке оптовой торговли рыбной продукцией.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Калининграде.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как нестабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений высокая.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

изменение налогового законодательства;

изменение правил таможенного контроля, валютного регулирования;

изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование).

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения

положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют.

Риск возможной потери покупателей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых партнеров в средствах массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа покупателей.

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежемесячной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

9.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.15 ПБУ 23/2011 при составлении отчета о движении денежных средств каждый существенный вид поступлений денежных средств отражен отдельно от платежей организации.

В отчетном периоде, а также периоде, предшествующим отчетному, предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

В прочие доходы отчетного периода были включены доходы в сумме субсидий, указанные в п. 9.7., а также возмещение расходов страхователю на предупредительные меры от несчастных случаев на производстве от СФР.

9.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Общество осуществляет деятельность, направленную на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата и проводит следующие мероприятия:

- проводится физико-химический и микробиологический анализ сточных вод;
- мониторинг окружающей среды, питьевой воды;
- определение примесей атмосферного воздуха в санитарно-защитной зоне предприятия;
- замеры уровня шума в СЗЗ предприятия;
- замеры вредных выбросов в атмосферный воздух от дожигателей коптильных печей;

- размещение отходов, бытового мусора;
- утилизация имущества и инвентаря и пр.

На проведение вышеуказанных мероприятий предприятием в отчетном году использовано 1 270 тысяч рублей.

За отчетный год произведен расчет Платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух в размере 82 тыс. рублей.

9.12. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Предприятием ведется учет по следующим забалансовым счетам:

Счет 0001 "Арендованные основные средства"

На данном счете числятся объекты недвижимого имущества, расположенные по адресу: Калининградская область, Гурьевский район, п. Родники, на основании договоров аренды.

Счет 0002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение"

На данном счете отражено движение товарно-материальных ценностей (поддоны, крышки к поддонам, картон, бочки и прочее), принятые на ответственное хранение по организациям-владельцам.

Счет 0003 "Материалы в эксплуатации"

Учет ценностей, материальная стоимость которых значима (объекты основных средств, материалы, товары, оборудование), производится по их фактической стоимости на основании первичных учетных документов.

Счет 0007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов"

Аналитический учет по счету 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах прилагаются на 21 листах.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17 марта 2025 г.



Мурадян Р.А.

Подгрушная Е.Д.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 338	(894)	48	(954)	583	(121)	-	-	432	(229)
	5110	за 2023г.	1 253	(728)	85	-	-	(166)	-	-	1 338	(894)
в том числе: исключительные права на товарный знак	5101	за 2024г.	847	(457)	48	(895)	524	(67)	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	762	(384)	85	-	-	(73)	-	-	847	(457)
исключительные права на промышленный образец, ассортиментные знаки	5102	за 2024г.	59	(59)	-	(59)	59	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)
исключительные права пользования ресурсами	5103	за 2024г.	432	(378)	-	-	-	(54)	-	203	432	(229)
	5113	за 2023г.	432	(285)	-	-	-	(93)	-	-	432	(378)

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	432	1 338	1 253
в том числе:				
исключительные права на товарный знак	5121	-	847	762
исключительные права на промышленный образец, ассортиментные знаки	5122	-	59	59
исключительные права пользования ресурсами	5123	432	432	432

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
в том числе:	5190	за 2023г.	-	85	-	(85)	-
Товарный знак Рыбный успех № 1011589	5181	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак MR FISH&CHIPS	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	43	-	(43)	-
Товарный знак БАРС Северная Пацифика North Pacific N.P.	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	43	-	(43)	-



Руководитель _____
(подпись)
Мурадян Роберт Агабекович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	5 164	11 243	-	(11 118)	5 289
	5250	за 2023г.	6 221	5 326	-	(6 383)	5 164
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	5 164	8 854	-	(8 729)	5 289
	5251	за 2023г.	195	5 326	-	(357)	5 164
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	2 389	-	(2 389)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	6 026	-	-	(6 026)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	-	-	1 085
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	40 765	40 765	40 765
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	-	-	-



Мурадян Роберт
Агабекович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 марта 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.	480 140	-	64 175 104	(64 493 826)	-	84 987	-	161 418	-
	5315	за 2023г.	80 000	-	4 196 457	(3 796 317)	-	22 457	-	480 140	-
в том числе:	5306	за 2024г.	480 140	-	-	-	-	84 987	-	-	-
	5316	за 2023г.	80 000	-	4 196 457	(3 796 317)	-	22 457	-	480 140	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	480 140	-	64 175 104	(64 493 826)	-	84 987	-	161 418	-
	5310	за 2023г.	80 000	-	4 196 457	(3 796 317)	-	22 457	-	480 140	-

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



Руководитель
Мурадян Роберт
Агабекович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Мурадян Роберт
Агабекович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

[illegible]

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		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

[illegible]

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	-	-	-



Мурадян Роберт
Агабекович

(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 420 107	1 229 164
Расходы на оплату труда	5620	194 018	179 243
Отчисления на социальные нужды	5630	59 198	54 288
Амортизация	5640	30 975	30 279
Прочие затраты	5650	282 106	267 464
Итого по элементам	5660	1 986 404	1 760 438
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(26 726)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	59 934
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 959 678	1 820 372

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



Мурадян Роберт
Агабекович
(расшифровка подписи)

17 марта 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	6 629	18 497	(17 277)	-	7 849
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	6 629	18 497	(17 277)	-	7 849



Мурадян Роберт
Агабекович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Мурадян Роберт
Агабекович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		87 119		62 686
в том числе:					
на текущие расходы	5901		87 119		62 686
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Мурадян Роберт
Агабекович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.