

# Общество с ограниченной ответственностью

## «НЬЮ ГОЛД»

ИНН 4401053769 КПП 440101001

156019, г. Кострома, ул. Зеленая, 2

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

### Раздел 1. Общие сведения

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью «НьюГолд»
Место нахождения	156019, г. Кострома, ул. Зеленая, д. 2, пом. 13
Почтовый адрес	156019, г. Кострома, ул. Зеленая, д. 2, пом. 13
Телефон	(4942) 42-01-60
Адрес электронной почты	glavbuh@newgold.ru
Номер и дата государственной регистрации	1054408637887 от 06.05.2005
Перечень филиалов представительств, их место нахождения	Филиалов, представительств, обособленных подразделений не имеет
Коды:	
ОКПО	75622216
ОКВЭД	32.12
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
ОКОГУ	4210014
ОКАТО	34401000000
ИНН	4401053769
КПП	440101001
Аудитор	
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета	Приказ № 1 от 01.01.2022 года

Учредителем и единственным участником ООО «НьюГолд» является Волков Андрей Николаевич. Бенефициарным владельцем является Волков Андрей Николаевич. Доля 100%. Основным видом деятельности является производство и изготовление ювелирных изделий. Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность. Предприятие применяет общую систему

налогообложения. Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, достоверным источником информации о деятельности предприятия и ее имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

**Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год**

Основные статьи учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности	Форма ведения бухгалтерского учета-автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8:Бухгалтерия» ред.3.0
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств предприятия проводится по распоряжению руководителя в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49. Инвентаризации подлежит все имущество предприятия, независимо от места нахождения, и все виды обязательств. Инвентаризация драгоценных металлов и драгоценных камней, готовых ювелирных изделий, производится ежемесячно. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится на начало каждого года, инвентаризация основных средств, производится 1 раз в год.
Принципы бухгалтерского учета основных средств	<p>1.1. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;</p> <p>затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;</p> <p>Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.</p> <p>1.2. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:</p> <p>10.21.1 «Приобретение малоценного</p>

оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов;

Дт счета расходов Кт 10.21.2 — признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 — передача в эксплуатацию активов;

Дт МЦ.000.11 — оприходование за балансом активов.

1.3. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

1.4. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

1.5. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

1.6. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

1.7. Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она

	<p>признается равной нулю.</p> <p>1.8. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.</p> <p>1.9. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.</p> <p>1.10. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.</p>
<p>Принципы бухгалтерского учета материально-производственных запасов</p>	<p>Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2019 №180н.</p>
<p>Принципы бухгалтерского учета доходов и расходов</p>	<p>Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказания услуг по основному виду деятельности и продажи ювелирных изделий. Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» :</p> <p>Производство ювелирных изделий Услуги</p> <p>Все остальные доходы в предприятии признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в дебет счета</p>

	90.08 «Управленческие расходы» с распределением затрат по статьям затрат.
Формы первичных учетных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные предприятием, а также к учету принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
Резервы	Предприятие при наличии безнадежной задолженности создает резервы по сомнительным долгам. В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался. Создан резерв по гарантийным обязательствам (ремонт возвратов) в сумме 25 044 624,00 рублей.
Оценочные обязательства	Предприятие создает резерв на предстоящие отпуска. Численность работников на 01.01.2025 года 217 человек. Среднемесячная заработная плата на 01.01.2025 75 971 рублей. Число рабочих дней в 2025 году 247. Среднедневной заработок в день 3676,04 рублей. Среднедневной заработок в день для расчета отпускных 2582,43 рублей. Остатки отпусков на 01.01.2025 года 1531 дней. Резерв отпускных 3 953 693,26 рублей+страховые взносы 30,3% 1 119 969,06 рублей . ИТОГО 5 151 662,32 рублей.
Бухгалтерская отчетность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 ,утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 ,утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
События после отчетной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с « Положением по бухгалтерскому учету «События после

	отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Внутренний контроль при составлении бухгалтерской отчетности	В соответствии с требованием Ф3 от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» через систему внутреннего контроля в организации проходят все совершаемые факты хозяйственной деятельности. Процедура внутреннего контроля включает в себя: документальное оформление всех сделок и операций; проверку соответствия первичных учетных документов установленным требованиям и оценку достоверности информации; сверку данных; разграничение полномочий, определение прав и обязанностей должностных лиц; анализ достижения поставленных целей; контроль фактического наличия и состояния объектов. Осуществляют внутренний контроль на предприятии руководитель и главный бухгалтер. При составлении бухгалтерской отчетности проверяется, что объекты учета отражены в правильном стоимостном выражении, корректно и своевременно раскрыты в отчетности, факты хозяйственной жизни, отраженные в учете, имели место в отчетном периоде и относятся к текущей деятельности.

#### Основные показатели

Наименование показателя	Значение показателя	
	За отчетный период 2024 год	За прошлый период 2023 год
Размер уставного фонда (тыс. руб.):	2000	2000
Среднесписочная численность сотрудников	217	217
Средняя заработная плата, рублей	75 971,00	67 587,00
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	225 888	179 240

#### Раздел 2. Сведения о руководителе и главном бухгалтере, бухгалтерской отчетности

Руководителем ООО «НьюГолд» является директор Волков Андрей Николаевич. Решение единственного учредителя № 8 от 28.04.2020 года сроком до 28 апреля 2025 года. Главный бухгалтер – Колесова Дарья Владимировна. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения ее осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, Общество признает ослабление национальной валюты (российского рубля) и наложенные на Россию

санкции. На дату подписания отчетности Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое будет развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основным заказчиком, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

### Раздел 3. Основные показатели деятельности Общества

#### 3.1 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, и стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

#### Данные об основных средствах тыс. рублей

Наименование показателя	Значение показателя	
	За отчетный период 2024 год	За прошлый период 2023 год
Первоначальная стоимость основных средств	135 806	115 570
Остаточная стоимость основных средств	61 787	58 964
Амортизация	75 153	56 936
Доля основных средств в активе баланса	25%	31 %
Коэффициент износа основных средств (сумма амортизации/первоначальная стоимость основных средств)	0,55	0,60

По состоянию на 31.12.2024 года по строке **1150 баланса** отражены основные средства в сумме 61 787 тыс. руб. (Сальдо на конец периода по счету 01.01 -128 208 780,87 рублей ; 01.03 - 7 557 101,95 рублей; 01.09 40 000,00 рублей; сальдо на конец периода по счету 08 - 1 133 350 рублей; сальдо на конец периода по счету 02-75 152 673,82 рублей). По состоянию на 31.12.2024 года по строке **1110 баланса** отражены НМА в сумме 34 тыс. руб. (Сальдо на конец периода по счету 04 -1 417 433,02 рублей ;сальдо на конец периода по счету 05-1 383 826,25 рублей).

#### 3.2 Арендованное имущество

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета для учета арендованного имущества существует Счет 001 «Арендованные основные средства». У Общества ведется аналитический учет по счету 001 «Арендованные основные средства» - это аренда

торговых точек в ТЦ Универмаг (ООО «Галион») и в ТЦ Коллаж (ООО Костромаинвест).  
Объекты поставлены на учет по кадастровой стоимости.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001			2 456 637,00		2 456 637,00	
Галион ООО			1 731 595,00		1 731 595,00	
Костромаинвест ООО			725 042,00		725 042,00	
<b>Итого</b>			<b>2 456 637,00</b>		<b>2 456 637,00</b>	

### 3.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2024 года по строке **1210** баланса отражены запасы в сумме 59 370 тыс. руб. Сальдо на конец периода по счету:

- 10 (материалы) – 31 351 122,35 рублей
- 20.01 (основное производство) 1 706 368,43 рублей
- 43 (готовая продукция) – 25 506 703,12 рублей
- 41 (товары) – 790 041,87 рублей
- 45 (готовая продукция) – 15 873,12 рублей

Была проведена проверка на обесценение запасов ( были выявлены запасы ,но при этом не обесценены, так как в основном это ювелирные вставки, цена которых формируется из расчета доллар за 1 карат. Курс доллара на конец 2024 года увеличился по сравнению с началом 2024 года)

### 3.4 НДС по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2024 года по строке **1220** баланса отражен НДС по приобретенным ценностям в сумме 109 тыс. руб. Сальдо на конец периода по счету:

- 19 (НДС по приобретенным ценностям) – 109 294,42 рублей

### 3.5 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года по строке **1230** баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 106 982 тыс. руб.

Дт60.02 5 771 038,27 рублей  
 Дт 60.22 1086,96 рублей  
 Дт 62.01 30 836 360,61 рублей  
 Дт 62р 33 226,01 рублей  
 Дт 68.04.2 3 716 384,00 рублей  
 Дт 68.08. 499 710,05 рублей  
 Дт 68.90 63 575 396,42 рублей  
 Дт 69.02.1 238 535,14 рублей  
 Дт 69.11 58,32 рублей  
 Дт 71.01 225 794,10 рублей  
 Дт 73.03 5960,80 рублей  
 Дт 76.02 310 000,00 рублей  
 Дт 76.09 382 800 85 рублей .  
 Дт 76.05 42 285,00 рублей

Дт 76.07.1 3 970 920,84 рублей

Дт 76.07.9 168 957,50 рублей

Дт 76.22 3 694,96 рублей

ИТОГО 109 782 209,83 из этой суммы в строку 1190 ББ 2800 000,00 рублей Резерв по сомнительным долгам не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

### **3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты**

У предприятия открыто три расчетных счета в банках:

- ПАО «Сбербанк» г. Кострома
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва
- Т-Банк

По состоянию на 31.12.2024 года по строке **1250 баланса** отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 14 613 тыс. руб. (Сальдо на конец периода по счету 50.01 (касса) – 147 415,03 рублей; по счету 50.02 (операционная касса) – 707 791,45 рублей; по счету 51 (расчетный счет) – 13 749 243,86 рублей; по счету 52 (валютные счета) 9035,56 рублей).

### **3.7 Прочие оборотные активы и внеоборотные активы**

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1260 баланса руб отражена сумма прочих расходов будущих периодов Дт 97.21 - 152. По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1190 баланса отражена сумма 2 800 000,00 руб.

### **3.8 Капитал и резервы**

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1310 баланса отражено сальдо на конец периода по счету 80 Уставной капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 2000 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1370 баланса отражено сальдо на конец периода в сумме прибыли 114 252 тыс. рублей.

### **3.7 Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 97 861 тыс. рублей.

Кт 60.01 22 793 995,96 рублей

Кт 60.31 1 644 272,17 рублей

Кт 62.02 1 976 325,22 рублей

76AB – 295 969,47 рублей

Кт 68.02 21 396 503,05 рублей

Кт 68.04.1 33 632 503,32 рублей

Кт 68.07

Кт 69.02.1 130 346,09 рублей

Кт 69.09 3 484 118,94 рублей

Кт 69.11 53 490,18 рублей

Кт 70 2 691 771,71 рублей

Кт71 8011,00 рублей

Кт 73.03 21 591,89 рублей

Кт75.02 15,00 рублей

Кт76.05 18884,26 рублей

Кт 76.09 793 217,41 рублей  
 Кт 76.07.1 1013744,89 рублей  
 Кт 76К 4714,00 рублей  
 Кт 76.07.2 7901069,37 рублей  
 Кт 76.07.9 0,02 рублей  
 ИТОГО: 97 860 543,95 рублей

### 3.9 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1540 баланса отражены сальдо на конец периода в сумме 30 196 тыс.рублей. (Сальдо по счету 96 .01 Оценочные обязательства по созданию резерва отпусков 5 151 662,32 рублей; сальдо по счету 96.09 Резервы предстоящих расходов при возврате отгруженной продукции по гарантийным обязательствам 25 044 624,00 рублей).

#### Расшифровка доходов по строкам Отчета о финансовых результатах за 2024 год

Строка 2110 формы Выручка 682 749 тыс. рублей (Оборот по кредиту счета 90.01 818 724 246,19 рублей минус оборот по дебету счета 90.03 НДС 135 974 915,25 рублей)

#### Расшифровка расходов по строкам Отчета о финансовых результатах за 2024 год

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выпуском и продажей ювелирных изделий и оказанием услуг по изготовлению ювелирных изделий. Основным видом деятельности Общества является Производство ювелирных изделий и аналогичных изделий (ОКВЭД 32.12).

Расходы, связанные с производством ювелирных изделий и их продажей отражаются на счетах 20.01;26;44.

Строка 2120 формы Себестоимость продаж (Оборот по дебету счета 90.02 460 131 946,12 рублей)

Строка 2210 формы Коммерческие расходы (Оборот по дебету счета 90.07 55 321 958,42 рублей) Расшифровка:

- Командировочные расходы рублей
- Общепроизводственные расходы рублей
- Оплата труда рублей
- Почтовые расходы рублей
- Реклама рублей
- Страховые взносы рублей
- Транспортные расходы рублей
- Услуги связи рублей

Строка 2220 формы Управленческие расходы 112 430. рублей. (Оборот по дебету счета 90.08 112 429 518,30 рублей).

Строка 2400 формы Чистая прибыль 75 582 тыс. рублей.

### Раздел 4. Информация о связанных сторонах и операциях с их участием.

№ п/п	Наименование, реквизиты или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале	Нормативный акт
1	Волков Андрей Николаевич	Единственный учредитель,	100%	Устав предприятия

		бенефициар		
--	--	------------	--	--

Волков А.Н. является директором ООО «НьюГолд».

#### Раздел 5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты является выплата дивидендов в 2025 году единственному учредителю Волкову А.Н.

#### Раздел 6. Прочая информация

ООО «НьюГолд» в 2024 году кредиты не получало.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

#### Раздел 7. Политика в отношении управления рисками

Рыночные риски	Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску
Кредитные риски	<i>Риск изменения процентной ставки</i> Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования.
Риск ликвидности	<i>Риск ликвидности</i> Общество исключает возможность быть подверженным риску ликвидности, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.
Правовые риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Общество исключает возможность быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможность быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату

## Раздел 8. Непрерывность деятельности

В 2024 г. на деятельность организаций 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,

При оценке обесценения активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор

*Волков Андрей Николаевич*

М.П.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		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 5110	за 2024г. за 2023г.	1 417 1 417	(981) (560)	- ✓	- -	(403) (421)	- -	- -	1 417 1 417	накопленная амортизация и убытки от обесценения ✓ (981)
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- 1 417	- (560)	- -	- -	- (421)	- -	- -	- 1 417	- (981)

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

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



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Волков Андрей Николаевич  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	330	20 137	(764)	(18 570)	1 133
	5250	за 2023г.	1 345	22 126	(925)	(22 216)	330
Ванна ультразвуковая LOGIMES 16 л	5241	за 2024г.	-	173	-	-	173
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
3Д Печатающая головка	5242	за 2024г.	-	1 628	764	(764)	-
	5252	за 2023г.	-	1 851	925	(925)	-
Apple iPad Pro 11	5243	за 2024г.	76	-	-	(76)	-
	5253	за 2023г.	76	-	-	-	76
Apple iPad Pro 12/9	5244	за 2024г.	66	-	-	(66)	-
	5254	за 2023г.	66	-	-	-	66
Станок настольный с ЧПУ "Стриж-4" с волновым редуктором оси В	5245	за 2024г.	-	581	-	(581)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для подсчета бриллиантов	5246	за 2024г.	-	1 214	-	(1 214)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
LADA 4x4	5247	за 2024г.	-	959	-	(959)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка для изготовления трубок	5248	за 2024г.	-	1 242	-	(1 242)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для алмазной обработки трубки	5249	за 2024г.	-	960	-	-	960
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок ограниченный SP-31		за 2024г.	-	2 250	-	(2 250)	-
		за 2023г.	-	750	-	(750)	-
Печь плавильная индукционная HJ-1147B		за 2023г.	188	-	-	(188)	-
		за 2024г.	-	188	-	-	188
Вагончик		за 2024г.	-	874	-	(874)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Jeep Wrangler Unlimited		за 2024г.	-	6 883	-	(6 883)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Муфельная печь с поворотным столом RF 402		за 2024г.	-	3 473	-	(3 473)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Золото 500		за 2024г.	-	2 953	-	(2 953)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Мойка ультразвуковая LOGIMES 16 л		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	128	-	-	(128)	-
Ворота		за 2024г.	-	127	-	(127)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход		за 2024г.	-	758	-	(758)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда ТЦ Универмаг (ООО Галион)		за 2024г.	-	4 525	-	(4 525)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда ТЦ Коллаж (Костромаинвест ООО)		за 2024г.	-	6 891	-	(6 891)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лазерный волоконный маркировщик LST Raucus		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

20QE		за 2023г.		225	-	(225)	-
Печь конвейерная F.LLI BERTONCELLO		за 2024г.	-	-	-	-	-
СОМРАСТ		за 2023г.	850	-	-	(850)	-
РЕМОНТ ТЦ Универмаг		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 084	-	(4 084)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 457	2 457	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Волков Андрей** \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Волков Андрей  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Волков Андрей  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_



## 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)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	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.	4 077	1 014	-	(2 800)	-	-	-	-	2291	
	5574	за 2023г.	-	4 077	-	-	-	-	-	-	4 077	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2024г.	106 207	34 183	(42 545)	-	-	-	-	-	97 861	
	5580	за 2023г.	474 503	23 506	(392 716)	-	-	-	-	12	106 207	
авансы полученные	5561	за 2024г.	52 357	14 540	(40 829)	-	-	-	-	-	26 068	
	5581	за 2023г.	147 657	12 330	(107 630)	-	-	-	-	-	52 357	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	4 526	(4 710)	1 865	-	-	-	-	-	1 680	
	5582	за 2023г.	284 655	(4 080)	(276 049)	-	-	-	-	-	4 526	
кредиты	5563	за 2024г.	40 896	19 810	(2 009)	-	-	-	-	-	58 697	
	5583	за 2023г.	37 381	11 438	(8 767)	-	-	-	-	844	40 896	
займы	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5566	за 2024г.	8 428	4 543	(1 572)	-	-	-	-	12	11 415	
	5586	за 2023г.	4 811	3 817	(270)	-	-	-	-	X	70	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2024г.	106 207	34 183	(42 545)	-	-	-	X	12	97 861	
	5570	за 2023г.	474 503	23 506	(392 716)	-	-	-	X	-	106 207	

## 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	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Волков Андрей**  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	271 537	383 359
Расходы на оплату труда	5620	221 150	177 887
Отчисления на социальные нужды	5630	43 491	54 056
Амортизация	5640	20 734	15 526
Прочие затраты	5650	71 799	56 041
Итого по элементам	5660	628 711	686 869
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(881)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	48 773
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	627 830	735 329

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

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Волков Андрей**  
(расшифровка подписи)

31 января 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	31 305	5 152	(6 261)	-	30 196

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Волков Андрей  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Волков Андрей**  
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено за год	На начало года	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:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Волков Андрей**  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_