

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2024 г.

Организация

Автономная Некоммерческая Организация "Медико-санитарная часть "НикоМед"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Общая врачебная практика
Организационно-правовая форма/форма собственности

Автономные некоммерческие организации/частная собственность
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес)
**622005, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Индустриальная,
д.74, стр. 25**

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма № 1 по ОКУД | КОДЫ |
| Дата (год, месяц, число) | 0710001 |
| | 2024.12.31 |
| | 83436427 |
| по ОКПО | ИНН |
| | 6623043860 |
| по ОКВЭД 2 | 86.21 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 71400/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да V нет
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

| | |
|--------------------------|--|
| ИНН | |
| ОГРН/ОГРНИП | |
| Дата утверждения | |
| Дата отправки (принятия) | |

| Пояснения* | АКТИВ | Код показателя | "На 31 декабря 2024 г." | "На 31 декабря 2023 г." | "На 31 декабря 2022 г." |
|--------------|---|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.1.1 | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| 5.1.1 | в том числе: | | | | |
| 5.1.1 | права на объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 1111 | - | - | - |
| 5.1.4 | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5.2. | Основные средства | 1150 | 2 656 | 1 670 | 2 967 |
| 5.2.1 | в том числе: | | | | |
| 5.2.1 | земельные участки и объекты природопользования | 1151 | - | - | - |
| 5.2.1 | здания, машины, оборудование и другие основные средства | 1152 | 540 | 1 670 | 2 967 |
| 5.2.2 | незавершенное строительство | | | | |
| 5.2.2 | в том числе: | | | | |
| 5.2.2 | объекты незавершенного строительства | 1153 | - | - | - |
| 5.2.2 | оборудование к установке | 1154 | - | - | - |
| 5.2.2 | приобретение объектов основных средств | 1155 | - | - | - |
| 5.2.2 | авансы, выданные по капитальным вложениям | 1156 | 2 116 | - | - |
| 5.2.2 | материалы для капитальных вложений | 1157 | - | - | - |
| 5.2.2 | материалы для капитальных вложений | 1158 | - | - | - |
| 5.2.1 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 5.3.1 | Долгосрочные финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| 5.3.1 | в том числе: | | | | |
| 5.3.1 | инвестиции в дочерние общества | 1171 | - | - | - |
| 5.3.1 | инвестиции в зависимые общества | 1172 | - | - | - |
| 5.3.1 | инвестиции в другие организации | 1173 | - | - | - |
| 5.3.1, 5.3.3 | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1174 | - | - | - |
| 5.3.1 | прочие долгосрочные финансовые вложения | 1175 | - | - | - |
| | Справочно, из строки 1170 начисленные проценты | 1176 | - | - | - |
| 5.7.4 | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| 5.2.7 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу I | 1100 | 2 656 | 1 670 | 2 967 |

| Пояснения* | АКТИВ | Код показателя | "На 31 декабря 2024 г." | "На 31 декабря 2023 г." | "На 31 декабря 2022 г." |
|--------------|--|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | | | | |
| | в том числе: | 1210 | 299 | 73 | 164 |
| 5.4.1 | <i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | 1211 | 299 | 73 | 164 |
| 5.4.1 | <i>животные на выращивании и откорме</i> | 1212 | - | - | - |
| 5.4.1 | <i>затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)</i> | 1213 | - | - | - |
| 5.4.1 | <i>готовая продукция и товары для перепродажи</i> | 1214 | - | - | - |
| 5.4.1 | <i>товары отгруженные</i> | 1215 | - | - | - |
| 5.4.1 | <i>прочие запасы и затраты</i> | 1217 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 5.5.1 | Дебиторская задолженность, | 1230 | 6 958 | 7 109 | 5 355 |
| | в том числе: | | | | |
| 5.5.1 | <i>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)</i> | 1230д | - | - | - |
| | <i>в том числе:</i> | | | | |
| 5.5.1 | <i>покупатели и заказчики</i> | 1231д | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>векселя к получению</i> | 1232д | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>авансы выданные</i> | 1234д | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>прочие дебиторы</i> | 1235д | - | - | - |
| | Справочно, из строки 1230д: | | | | |
| 5.5.1 | <i>задолженность дочерних обществ</i> | 1236д | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>задолженность зависимых обществ</i> | 1237д | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i> | 1230к | 6 958 | 7 109 | 5 355 |
| | <i>в том числе:</i> | | | | |
| 5.5.1 | <i>покупатели и заказчики</i> | 1231к | 5 322 | 2 980 | 3 533 |
| 5.5.1 | <i>векселя к получению</i> | 1232к | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал</i> | 1233к | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>авансы выданные</i> | 1234к | 673 | 3 937 | 1 447 |
| 5.5.1 | <i>прочие дебиторы</i> | 1235к | 963 | 192 | 375 |
| | Справочно, из строки 1230к: | | | | |
| 5.5.1 | <i>задолженность дочерних обществ</i> | 1236к | - | - | - |
| 5.5.1 | <i>задолженность зависимых обществ</i> | 1237к | - | - | - |
| 5.3.1, 5.3.3 | Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| 5.3.1 | <i>займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев</i> | 1241 | - | - | - |
| 5.3.1 | <i>прочие краткосрочные финансовые вложения</i> | 1242 | - | - | - |
| | Справочно из строки 1240: начисленные проценты | 1243 | - | - | - |
| 4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 3 403 | 1 130 | 641 |
| | в том числе: | | | | |
| 4 | <i>касса</i> | 1251 | - | - | 46 |
| 4 | <i>расчетные счета</i> | 1252 | 3 403 | 1 130 | 595 |
| 4 | <i>валютные счета</i> | 1253 | - | - | - |
| 4 | <i>аккредитивы</i> | 1254 | - | - | - |
| 4 | <i>прочие денежные средства</i> | 1255 | - | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу II | 1200 | 10 660 | 8 312 | 6 160 |
| | БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200) | 1600 | 13 316 | 9 982 | 9 127 |

| Пояснения* | ПАССИВ | Код показателя | "На 31 декабря 2024 г." | "На 31 декабря 2023 г." | "На 31 декабря 2022 г." |
|------------|---|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 6 | Целевое финансирование | 1330 | 7 543 | 3 070 | 2 030 |
| | <i>целевое финансирование некоммерческой деятельности</i> | 1331 | 11 361 | 11 072 | 11 077 |
| | <i>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от коммерческой деятельности</i> | 1332 | (3 818) | (8 002) | (9 047) |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1350 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу III | 1300 | 7 543 | 3 070 | 2 030 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.5.3 | Долгосрочные заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| 5.5.3 | <i>кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i> | 1411 | - | - | - |
| 5.5.3 | <i>займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i> | 1412 | - | - | - |
| 5.7.4 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| 5.7.1 | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу IV | 1400 | - | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.5.3 | Краткосрочные заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| 5.5.3 | <i>кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</i> | 1511 | - | - | - |
| 5.5.3 | <i>займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</i> | 1512 | - | - | - |
| 5.5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 5 773 | 6 912 | 7 097 |
| | в том числе: | | | | |
| 5.5.3 | <i>поставщики и подрядчики</i> | 1521 | 197 | 3 781 | 1 626 |
| 5.5.3 | <i>векселя к уплате</i> | 1522 | - | - | - |
| 5.5.3 | <i>задолженность перед персоналом организации</i> | 1523 | 2 632 | 1 549 | 2 960 |
| 5.5.3 | <i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i> | 1524 | 1 777 | 1 129 | 1 438 |
| 5.5.3 | <i>задолженность по налогам и сборам</i> | 1525 | 1 104 | 194 | 693 |
| 5.5.3 | <i>авансы полученные</i> | 1526 | - | 192 | 308 |
| 5.5.3 | <i>прочие кредиторы</i> | 1527 | 63 | 67 | 72 |
| | Справочно, из строки 1520: | | | | |
| 5.5.3 | <i>задолженность перед дочерними обществами</i> | 1528 | - | - | - |
| 5.5.3 | <i>задолженность перед зависимыми обществами</i> | 1529 | - | - | - |
| 5.7.3 | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 5.7.1 | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу V | 1500 | 5 773 | 6 912 | 7 097 |
| | БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500) | 1700 | 13 316 | 9 982 | 9 127 |

Руководитель
Строева М.Н.

(подпись)

Главный бухгалтер
Сорокина А.В.

(подпись)

Доверенность:
№ ЗВЦС324-ДВ/0034 от 17.01.2024

"28" февраля 2025г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - декабрь 2024 г.

| | | |
|---|---|----------------|
| Организация | Форма № 2 по ОКУД | КОДЫ |
| | Дата (год, месяц, число) | 0710002 |
| Автономная Некоммерческая Организация "Медико-санитарная часть "НикоМед" | по ОКПО | 83436427 |
| | Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН 6623043860 |
| Вид экономической деятельности | по ОКВЭД 2 | 86.21 |
| Общая врачебная практика | по ОКОПФ/ОКФС | 71400/16 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | по ОКЕИ | 384 |
| Автономные некоммерческие организации/частная собственность | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | |

| Пояснения* | Наименование показателя | код показателя | "За январь - декабрь 2024 г." | "За январь - декабрь 2023 г." |
|------------|---|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7.1 | Доходы и расходы по обычным видам деятельности | | | |
| | Выручка ** | 2110 | 96 761 | 105 923 |
| 7.2 | Себестоимость продаж | 2120 | (82 904) | (91 660) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 13 857 | 14 263 |
| 7.3 | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 7.3 | Управленческие расходы | 2220 | (9 176) | (10 917) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 4 681 | 3 346 |
| 7.4 | Прочие доходы и расходы | | | |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 7.4 | Проценты к получению | 2320 | 64 | - |
| 7.4 | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 7.4 | Прочие доходы | 2340 | 740 | 216 |
| 7.4 | Прочие расходы | 2350 | (602) | (2 325) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 4 883 | 1 237 |
| 5.7.4 | Текущий налог на прибыль, в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль, в том числе: | 2410 | (698) | (192) |
| 5.7.4 | налог на прибыль прошлых лет | 2411 | (698) | (192) |
| 5.7.4 | отложенный налог на прибыль | 2411а | - | - |
| | Прочее | 2412 | - | - |
| | Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков | 2460 | - | - |
| | | 2465 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 2400 | 4 185 | 1 045 |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 4 185 | 1 045 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| 7.6 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| 7.6 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

** Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов

Руководитель
Строева М.Н.

(подпись)

Главный бухгалтер
Сорокина А.В.
Доверенность:
№ ЗВЦС324-ДВ/0034 от 17.01.2024

(подпись)

"28" февраля 2025г.

Расчет оценки стоимости чистых активов

Автономная Некоммерческая Организация "Медико-санитарная часть "НикоМед"

на 31 декабря 2024 г.

(тыс. руб.)

| | Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | "На 31 декабря 2024 г." | "На 31 декабря 2023 г." | "На 31 декабря 2022 г." |
|---|--|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | I. Активы | | | | |
| 1 | ИТОГО по разделу I | 1100 | 2 656 | 1 670 | 2 967 |
| 2 | ИТОГО по разделу II | 1200 | 10 660 | 8 312 | 6 160 |
| 3 | В том числе: Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал) по оплате акций | | - | - | - |
| 4 | Итого активы, принимаемые к расчету (стр.1 + стр.2 - стр.3) | | 13 316 | 9 982 | 9 127 |
| | II. Обязательства | | | | |
| 5 | ИТОГО по разделу IV | 1400 | - | - | - |
| 6 | ИТОГО по разделу V | 1500 | 5 773 | 6 912 | 7 097 |
| 7 | В том числе: Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | | - | - | - |
| 8 | Итого обязательства, принимаемые к расчету (стр.5 + стр.6 - стр.7) | | 5 773 | 6 912 | 7 097 |
| 9 | Стоимость чистых активов общества (стр.4 - стр.8) | | 7 543 | 3 070 | 2 030 |

Руководитель _____
(подпись)

Строева М.Н.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Сорокина А.В.
(расшифровка подписи)
№ ЗВЦС324-ДВ/0034 от 17.01.2024

"28" февраля 2025г.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5a | 6 | 7 | 8 | 8a | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 14a | 15 | 16 | 16a |
|---|-------|------------|---|---|----|---|---|---|----|---|----|----|----|----|----|-----|----|----|-----|
| интеллектуальной собственности), в том числе: | 5117 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| неисключительные права пользования компьютерными программами | 5108 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5118 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией самостоятельно | 5108a | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5118a | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| лицензии | 5109 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5119 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НИОКР, давшие положительные результаты, на которые не получены исключительные права | 5120 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5130 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией самостоятельно | 5120a | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5130a | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие НМА с неисключительными правами | 5121 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5131 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией самостоятельно | 5121a | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5131a | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы ^

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | Причины невозможности надежного определения срока полезного использования |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Амортизируемые НМА всего, в том числе по группам: | 5140 | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности): | 5141 | | | | |
| у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| прочие НМА с исключительными правами | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| Объекты нематериальных активов (неисключительные права на результаты интеллектуальной собственности): | 5142 | | | | |
| неисключительные права пользования компьютерными программами | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| Лицензии | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| НИОКР, давшие положительные результаты, на которые не получены исключительные права | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| прочие НМА с неисключительными правами | | - | - | - | - |
| - из них, созданные организацией | | - | - | - | - |
| Неамортизируемые НМА всего, в том числе по группам: | 5143 | | | | |

Примечание: расшифровка отдельных объектов только в случае существенности информации
 ^ Информация приведена по остаточной (балансовой) стоимости

1.3. Способы оценки, элементы амортизации и их изменение

| Наименование показателя | код | Способы оценки* | Сроки полезного использования | | Методы начисления амортизации | | Ликвидационная стоимость | |
|-----------------------------------|------|-----------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | | | до пересмотра | после пересмотра | до пересмотра | после пересмотра | до пересмотра | после пересмотра |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| По группам нематериальных активов | 5150 | - | - | - | x | x | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - | - |

* по первоначальной /по переоцененной стоимости

1.4. Ограничения прав на нематериальные активы

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | | | |
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5155 | - | - | - |
| в том числе по группам | | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | 5156 | - | - | - |
| в том числе по группам | | - | - | - |

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|-------------------------|----------------------------|---------|--|-------------|------------------|-------------------------|
| | | | Затраты | Накопленное обесценение | Затраты за отчетный период | Списано | Принято к учету в качестве НМА или увеличена стоимость | Обесценение | Затраты | Накопленное обесценение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Незавершенные капитальные вложения в приобретение/создание нематериальных активов - всего | 5160 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе : | 5170 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (объект, группа объектов)^ | 5161 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них - создаваемые организацией | 5162 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5172 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НИОКР | 5163 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5173 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них - создаваемые организацией | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

^ в случае их существенности

| Наименование показателя | код | Период | На начало периода | | | Поступило | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость*** | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | Выбыло объектов | | | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | Переоценка | | Переклассифицировано в долгосрочные активы для продажи | | | Первоначальная стоимость*** | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |
| | | | | | | | Первоначальная стоимость*** | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | | Первоначальная стоимость*** | Накопленная амортизация | Первонач. стоимость *** | Накопленная амортизация ***** | Накопленное обесценение | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| Прочие группы основных средств | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе инвестиционной недвижимости, - всего <i>в том числе:</i> | 5220 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 5221 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (группа объектов) | 5221 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

***В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость. По оценочным обязательствам указывается изменение оценки.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|-------------------------|----------------------------|---------|---|-------------|--|-------------|------------------|-------------------------|
| | | | Затраты | Накопленное обесценение | Затраты за отчетный период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | Обесценение | Переклассифицировано в долгосрочные активы для продажи | | Затраты | Накопленное обесценение |
| | | | | | | | | | Затраты | Обесценение | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (без учета инвестиционной недвижимости)- всего | 5240 | за 2024 г. | - | | x | x | x | | | | 2 116 | |
| | 5250 | за 2023 г. | - | | x | x | x | | | | - | |
| Незавершенное строительство | 5241 | за 2024 г. | - | | - | - | - | | | | - | |
| | 5251 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| <i>НЗС, затраты по которым были в отчетном году</i> | 5242 | за 2024 г. | - | | - | - | - | | | | - | |
| <i>НЗС, затраты на которое в отчетном году приостановлены</i> | 5243 | за 2023 г. | - | - | x | - | - | | | | - | - |
| Оборудование к установке | 5244 | за 2024 г. | - | - | x | x | x | | | | - | - |
| | 5254 | за 2023 г. | - | - | x | x | x | | | | - | - |
| Приобретение объектов основных средств | 5245 | за 2024 г. | - | - | 2 116 | - | - | | | | 2 116 | - |
| | 5255 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | | | | - | - |
| Материалы, предназначенные для капитальных вложений | 5246 | за 2024 г. | - | | x | x | x | | | | - | - |
| | 5256 | за 2023 г. | - | - | x | x | x | | | | - | - |
| Авансы, выданные по капитальным вложениям | 5247 | за 2024 г. | - | | x | x | x | | | | - | - |
| | 5257 | за 2023 г. | - | - | x | x | x | | | | - | - |
| в том числе резерв | 5248 | за 2024 г. | - | - | - | x | x | | | | - | - |
| | 5258 | за 2023 г. | - | - | - | x | x | | | | - | - |
| Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость | 5249 | за 2024 г. | - | | x | x | x | | | | - | - |
| | 5259 | за 2023 г. | - | - | x | x | x | | | | - | - |

* указать одной суммой, расшифровать по объектам в строках ниже

Незавершенное строительство, затраты на которое приостановлены[^]

| Наименование показателя | код | Сумма затрат | Обесценение | Намерение предприятия относительно использования |
|---|------|--------------|-------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего: | 5259 | - | - | - |
| Незавершенное строительство, | | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| по видам объектов (указывать только крупные объекты) | | - | - | - |
| по прочим объектам группировка по направлениям дальнейшего использования (ввод в эксплуатацию, ликвидация, продажа и пр.) | | - | - | - |
| Оборудование к установке, | | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| по видам объектов (указывать только крупные объекты) | | - | - | - |
| по прочим объектам группировка по направлениям дальнейшего использования (ввод в эксплуатацию, ликвидация, продажа и пр.) | | - | - | - |

[^] Указываются объекты, затраты на строительство которых отсутствовали в отчетном году.

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

| Наименование показателя | код | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего,^ | 5260 | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Здания | 5261 | - | - |
| Сооружения | 5262 | - | - |
| Машины и оборудование | 5263 | - | - |
| Транспортные средства | 5264 | - | - |
| Прочие | 5265 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего,^ | 5270 | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Здания | 5271 | - | - |
| Сооружения | 5272 | - | - |
| Машины и оборудование | 5273 | - | - |
| Транспортные средства | 5274 | - | - |
| Прочие | 5275 | - | - |

^ без указания отдельных объектов

2.4. Иное использование основных средств^

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5282 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящаяся в процессе государственной регистрации | 5283 | - | - | - |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (на консервации) | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (в залоге и др.) | 5285 | - | - | - |

^ Информация приведена по остаточной (балансовой) стоимости

2.5. Арендованные основные средства, числящиеся за балансом

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--------|------------------|
| | | | | Поступило | Выбыло | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - всего, | 5283 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5293 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| <i>Здания</i> | | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - |
| <i>Сооружения</i> | | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - |
| <i>Машины и оборудование</i> | | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - |
| <i>Транспортные средства</i> | | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - |
| <i>Земля</i> | | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - |
| <i>Прочие</i> | | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - |

Арендованные основные средства, не отражаемые за балансом

| № п/п | Наименование показателя | код | № договора | Начало действия договора | Кадастровый № | Ед. изм. (кв.м, шт.) | Кол-во |
|-------|---|------|------------|--------------------------|---------------|----------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | Не отражаемые на забалансовых счетах ввиду отсутствия оценки в договоре аренды [^] , в том числе: | 5287 | - | - | - | - | - |
| | по каждому объекту ОС | | - | - | - | - | - |

[^] Указана информация об арендованном имуществе, земельных участках, которые не отражаются на забалансовых счетах из-за сложностей с определением их оценки

2.6. Способы оценки, элементы амортизации и их изменение

| Наименование показателя | код | Способы оценки* | Сроки полезного использования | | Методы начисления амортизации | | Ликвидационная стоимость | |
|----------------------------------|------|-----------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | | | до пересмотра | после пересмотра | до пересмотра | после пересмотра | до пересмотра | после пересмотра |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| По группам основных средств | 5289 | | | | | | | |
| Здания | | | | | | | | |
| Сооружения | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | | | | | | | | |
| Транспортные средства | | | | | | | | |
| Производственный и хоз.инвентарь | | | | | | | | |
| Прочие группы основных средств | | | | | | | | |

* по первоначальной /по переоцененной стоимости

2.7.Наличие и движение прочих внеоборотных активов ^

| Наименование показателя | код | Период | На начало периода | | Поступило | Изменения за период | | | Списано на расходы | На конец периода | | |
|---|-----|------------|-----------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость*** | Накопленная амортизация | | Выбыло объектов | | Первоначальная стоимость*** | | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость*** | Накопленная амортизация |
| | | | | | | Первоначальная стоимость*** | Накопленная амортизация | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| Горно-подготовительные работы, монтаж /демонтаж лав | | за 2024 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| | | за 2023 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| раскрыть по отдельным объектам в случае их существенности | | за 2024 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| | | за 2023 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| Освоение природных ресурсов | | за 2024 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| | | за 2023 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| раскрыть по отдельным объектам в случае их существенности | | за 2024 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| | | за 2023 г. | - | x | - | x | x | x | - | - | x | |
| Прочее | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

^ Раздел добавляется при наличии существенных сумм прочих внеоборотных активов

в гр.4 и 11 указана первоначальная стоимость только в отношении лицензий, по остальным объектам затраты на начало и конец периода

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|------------------------------------|-----------|--------------------------|------------------------------------|---|--|---|--------------------------|------------------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка ***** | | Выбыло (погашено) | | Перевод из долгосрочных в краткосрочные | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка ***** |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка ***** | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы <i>в том числе:</i> | 5302 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| дочерних хозяйственных обществ | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зависимых хозяйственных обществ | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| вклады в имущество | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| до регистрации изменений в учредительные документы | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5303 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5313 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5304 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5314 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5307 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5308 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5318 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

***** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге <i>в том числе:</i> | 5320 | - | - | - |
| <i>по группам (видам)</i> | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), <i>в том числе:</i> | 5325 | - | - | - |
| <i>по группам (видам)</i> | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

3.3. Информация о предоставленных займах

| Наименование показателя | код | Сумма займа на отчетную дату | Срок погашения | Годовая ставка процентов | Обеспечения | Способ погашения (А, Б, В)* |
|--|------|---------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Всего, <i>в том числе по существенным суммам займов:</i> | 5330 | - | - | - | - | - |
| - | | | | | | |
| - | | - | - | - | - | А,В |

Примечание:*

А - периодическое погашение

Б - погашение в конце срока

В - периодические выплаты процентов

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | Поступления и затраты | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|---|---------------|----------------------------------|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под обесценение | | Себестоимость | Резерв под обесценение | Убытки от обесценение | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под обесценение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024 г. | 73 | - | 94 757 | (94 531) | - | - | X | 299 | - |
| | 5420 | за 2023 г. | 164 | - | 103 036 | (91 814) | - | - | X | 73 | - |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024 г. | 73 | - | 13 236 | - | - | - | (13 010) | 299 | - |
| | 5421 | за 2023 г. | 164 | - | 11 222 | - | - | - | (11 313) | 73 | - |
| Животные на выращивании и откорме | 5402 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) | 5403 | за 2024 г. | - | - | 81 521 | (94 531) | - | - | 13 010 | - | - |
| | 5423 | за 2023 г. | - | - | 91 814 | (91 814) | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 5404 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары отгруженные | 5405 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| (группа, вид) | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| (группа, вид) | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|--------|------------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| | 5521 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| векселя к получению | 5503 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5504 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| в т.ч.в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. | 5504.1 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5524.1 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| прочая дебиторская задолженность | 5505 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| в т.ч. Чистая стоимость инвестиции в аренду | 5505.1 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5525.1 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: | | | | | | |
| зadolженность дочерних обществ | 5506 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5526 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| зadolженность зависимых обществ | 5507 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5527 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024 г. | 7 109 | - | 6 958 | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| | 5530 | за 2023 г. | 5 355 | - | 7 109 | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024 г. | 2 980 | - | 5 322 | - |
| | 5531 | за 2023 г. | 3 533 | - | 2 980 | - |
| векселя к получению | 5512 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5513 | за 2024 г. | 3 937 | - | 673 | - |
| | 5533 | за 2023 г. | 1 447 | - | 3 937 | - |
| в т.ч.в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. | 5513.1 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5533.1 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| прочая дебиторская задолженность* | 5514 | за 2024 г. | 192 | - | 963 | - |
| | 5534 | за 2023 г. | 375 | - | 192 | - |
| в т.ч. Чистая стоимость инвестиции в аренду | 5514.1 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5534.1 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| зadolженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5515 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5535 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: | | | | | | |
| зadolженность дочерних обществ | 5516 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5536 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| зadolженность зависимых обществ | 5517 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5537 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| ИТОГО | 5500 | за 2024 г. | 7 109 | - | 6 958 | - |
| | 5520 | за 2023 г. | 5 355 | - | 7 109 | - |

* подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям

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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ВСЕГО | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| <i>в том числе по видам:</i> | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая дебиторская задолженность | 5543 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|--------|------------|------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024 г. | - | - |
| | 5571 | за 2023 г. | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2024 г. | - | - |
| | 5572 | за 2023 г. | - | - |
| займы | 5553 | за 2024 г. | - | - |
| | 5573 | за 2023 г. | - | - |
| Обязательство по лизинговым и арендным платежам | 5554 | за 2024 г. | - | - |
| | 5574 | за 2023 г. | - | - |
| в т.ч. проценты по лизинговым и арендным платежам | | за 2024 г. | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - |
| прочая кредиторская задолженность | 5555 | за 2024 г. | - | - |
| | 5575 | за 2023 г. | - | - |
| Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности: | | | | |
| задолженность дочерних обществ | 5556 | за 2024 г. | - | - |
| | 5576 | за 2023 г. | - | - |
| задолженность зависимых обществ | 5557 | за 2024 г. | - | - |
| | 5577 | за 2023 г. | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024 г. | 6 912 | 5 773 |
| | 5580 | за 2023 г. | 7 097 | 6 912 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024 г. | 3 781 | 197 |
| | 5581 | за 2023 г. | 1 626 | 3 781 |
| векселя к уплате | 5561a | за 2024 г. | - | - |
| | 5581a | за 2023 г. | - | - |
| задолженность перед персоналом | 5562 | за 2024 г. | 1 549 | 2 632 |
| | 5582 | за 2023 г. | 2 960 | 1 549 |
| расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 5563 | за 2024 г. | 1 323 | 2 881 |
| | 5583 | за 2023 г. | 2 131 | 1 323 |
| авансы полученные | 5564 | за 2024 г. | 192 | - |
| | 5584 | за 2023 г. | 308 | 192 |
| кредиты | 5565 | за 2024 г. | - | - |
| | 5585 | за 2023 г. | - | - |
| займы | 5566 | за 2024 г. | - | - |
| | 5586 | за 2023 г. | - | - |
| прочая кредиторская задолженность* | 5567 | за 2024 г. | 67 | 63 |
| | 5587 | за 2023 г. | 72 | 67 |
| Обязательство по лизинговым и арендным платежам | 5567.1 | за 2024 г. | - | - |
| | 5587.1 | за 2023 г. | - | - |
| в т.ч. проценты по лизинговым и арендным платежам | | за 2024 г. | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - |
| Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности: | | | | |
| задолженность дочерних обществ | 5568 | за 2024 г. | - | - |
| | 5588 | за 2023 г. | - | - |
| задолженность зависимых обществ | 5569 | за 2024 г. | - | - |
| | 5589 | за 2023 г. | - | - |
| ИТОГО | 5550 | за 2024 г. | 6 912 | 5 773 |
| | 5570 | за 2023 г. | 7 097 | 6 912 |

* подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям

5.3.1. Движение по кредитам и займам

| Наименование показателя | код | Период | Остаток на начало года | Получено заемных средств | Начислено процентов | Возвращено заемных средств, погашено процентов | Перевод из долгосрочных в краткосрочные | Остаток на конец отчетного периода |
|-------------------------|------|------------|------------------------|--------------------------|---------------------|--|---|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Долгосрочные | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные | | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5565 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5566 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | учтенная по условиям договора | учтенная по условиям договора |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| ВСЕГО | 5590 | - | 153 | - |
| <i>в том числе по видам:</i> | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | 153 | - |
| авансы полученные | 5592 | - | - | - |
| прочая кредиторская задолженность | 5593 | - | - | - |

5.5. Характеристики заемных средств

| Наименование показателя | код | Сумма | Срок до погашения | % ставка | Способ погашения (А,Б,В,Г)* | Валюта обязательства | Недополученные суммы в рамках договора | Причины недополученных средств по договорам |
|---|------|-------|-------------------|----------|-----------------------------|----------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Кредиты, <i>в том числе по каждому крупнейшему кредиту:</i> | 5592 | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы, <i>в том числе по каждому крупнейшему займу:</i> | 5593 | - | - | - | - | - | - | - |
| - | | - | - | - | А, В | RUB | - | - |
| Векселя выданные | 5594 | - | - | - | - | - | - | - |
| Выпущенные облигации | 5595 | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание: *

А- периодическое погашение

Б - погашение в конце срока

В - периодические выплаты процентов

Г - прочие способы

5.6. Затраты по кредитам и займам

| Наименование показателя | код | за отчетный период | | за аналогичный период прошлого года | |
|--|------|--------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
| | | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Затраты по кредитам, всего: | 5596 | - | - | - | - |
| списанные на прочие расходы | | - | - | - | - |
| включенные в стоимость инвестиционного актива | | - | - | - | - |
| Затраты по займам, всего: | 5597 | - | - | - | - |
| списанные на прочие расходы | | - | - | - | - |
| включенные в стоимость инвестиционного актива | | - | - | - | - |
| Из общих затрат по займам и кредитам: | 5598 | - | - | - | - |
| начисленные % | | - | - | - | - |
| затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно | | - | - | - | - |
| другие затраты | | - | - | - | - |

5.7. Расходы и будущие платежи по договорам аренды, по которым не признаны права пользования активами

| Наименование показателя | код | Период | Расходы | Будущие платежи (к уплате)^ | |
|--|-----|------------|---------|-----------------------------|------------------------|
| | | | | в течение до 12 мес | в течение более 12 мес |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Договоры аренды, по которым не признаны права пользования активами, всего | | за 2024 г. | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | x | x |
| Из них справочно:^^ | | | | | |
| Договоры аренды краткосрочные (срок аренды не превышает 12 месяцев) | | за 2024 г. | | | x |
| | | за 2023 г. | | | x |
| в том числе: | | | | | |
| | | за 2024 г. | | | x |
| | | за 2023 г. | | | x |
| Договора аренды с низкой стоимостью базового актива (рыночная стоимость предмета аренды превышает 300 тыс. руб.) | | за 2024 г. | | | x |
| | | за 2023 г. | | | x |
| в том числе: | | | | | |
| | | за 2024 г. | | | x |
| | | за 2023 г. | | | x |
| Договора аренды с несущественной суммой арендных платежей | | за 2024 г. | | | x |
| | | за 2023 г. | | | x |
| в том числе: | | | | | |
| | | за 2024 г. | | | x |
| | | за 2023 г. | | | x |

^ - будущие арендные платежи до окончания срока договора

^^приводится информация по существенным суммам (в разрезе договоров)

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

| Наименование показателя | код | За отчетный период | За аналогичный период прошлого года |
|--|-------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 12 471 | 11 314 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 55 971 | 57 860 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 16 682 | 15 748 |
| Амортизация | 5640 | 1 130 | 1 297 |
| Прочие затраты | 5650 | 5 826 | 16 513 |
| Итого по элементам затрат | 5660 | 92 080 | 102 732 |
| Изменение остатков (прирост [-]): | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): | 5680 | - | - |
| незавершенного производства (прирост [-]) | 5671 | - | - |
| незавершенного производства (уменьшение [+]) | 5681 | - | - |
| готовой продукции (прирост [-]) | 5672 | - | - |
| готовой продукции (уменьшение [+]) | 5682 | - | - |
| товаров отгруженных (прирост [-]) | 5673 | - | - |
| товаров отгруженных (уменьшение [+]) | 5683 | - | - |
| Себестоимость реализованных товаров | 5690 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 92 080 | 102 732 |

7.1. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | код | Остаток на начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Перевод из долгосрочных в краткосрочные | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|---------------|----------|----------|------------------------------|---|--------------------------|
| | | | Обязательство | Проценты | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные оценочные обязательства | 5701 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| - | | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 5702 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| резервы предстоящих расходов на оплату отпусков | | - | - | - | - | - | - | - |
| резервы по выплатам ежегодных вознаграждений | | - | - | - | - | - | - | - |

7.2. Условные обязательства и условные активы

| Показатель | | Сумма | Вероятность наступления условного факта | | Ожидаемый срок исполнения (дата/ неопределенность) |
|---|------|-------|---|--------------------------|--|
| Описание последствий условного факта | код | | Степень вероятности* | Количественная оценка, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Условные обязательства | 5710 | - | x | x | x |
| гарантийные обязательства и рекламация | 5711 | - | x | x | x |
| судебные разбирательства | 5712 | - | - | - | - |
| претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок | 5713 | - | - | - | - |
| поручительства по обязательствам 3-х лиц | 5714 | - | - | - | - |
| положительная разница между балансовой стоимостью заложенного имущества и балансовой стоимостью обязательства | 5715 | - | x | x | x |
| обязательство по рекультивации земель | 5716 | - | x | x | x |
| иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов) | 5717 | - | x | x | x |
| прочие условные факты | 5718 | - | x | x | x |
| Условные активы | 5719 | - | x | x | x |
| судебные разбирательства | | - | - | - | - |

Примечание:*

ВВ - высокая вероятность более 50%

МВ - малая вероятность 0-50%

7.3. Доходы будущих периодов

| Наименование показателя | код | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Остаток на конец периода |
|-------------------------|------|------------------------|-----------|--------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Всего: | 5720 | - | - | - | - |
| <i>по видам доходов</i> | | - | - | - | - |

7.4. Налог на прибыль

Ставка налога, 20 %

| Наименование показателя | код | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|-------------|--------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 5729 | 4 883 | 1 237 |
| в том числе: | | | |
| Прибыль, облагаемая по ставке 0% | | | |
| Прибыль, облагаемая по ставке 20% | | 4 883 | 1 237 |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 5730 | 977 | 247 |
| Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)^ | 5740 | (279) | (55) |
| Расход (доход) по налогу на прибыль | 5750 | (698) | (192) |
| Отложенный налог на прибыль -всего | 5760 | - | - |
| в том числе обусловленный: | | | |
| - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 5760-1 | - | - |
| - изменением правил налогообложения, изменением применяемых налоговых ставок | 5760-2 | - | - |
| - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | 5760-3 | - | - |
| Инвестиционный вычет (ст.286.1 НК РФ) | 5761 | - | - |
| Текущий налог на прибыль | 5770 | (698) | (192) |
| Иные причины изменения отложенного налога на прибыль: | 5775 | - | - |
| - в связи изменением правил налогообложения, изменением применяемых налоговых ставок | 5775-1 | - | - |
| - признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | 5775-2 | - | - |

8.1. Обеспечения

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полученные - всего | | | | |
| <i>в том числе:</i> | 5800 | - | - | - |
| векселя | 5801 | - | - | - |
| поручительства | 5802 | - | - | - |
| имущество, находящееся в залоге*, <i>из него:</i> | 5803 | - | - | - |
| <i>объекты основных средств</i> | 5804 | - | - | - |
| <i>ценные бумаги и иные финансовые вложения</i> | 5805 | - | - | - |
| <i>прочее</i> | 5806 | - | - | - |
| Выданные - всего | | | | |
| <i>в том числе:</i> | 5810 | - | - | - |
| векселя | 5811 | - | - | - |
| поручительства | 5812 | - | - | - |
| имущество, переданное в залог*, <i>из него:</i> | 5813 | - | - | - |
| <i>объекты основных средств</i> | 5814 | - | - | - |
| <i>ценные бумаги и иные финансовые вложения</i> | 5815 | - | - | - |
| <i>прочее</i> | 5816 | - | - | - |

* по балансовой стоимости

8.2. Договорная стоимость имущества, переданного в залог

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| Под собственные обязательства - всего | | | | |
| <i>в том числе:</i> | 5817 | - | - | - |
| <i>объекты основных средств</i> | 5818 | - | - | - |
| <i>материально-производственные запасы</i> | 5819 | - | - | - |
| <i>ценные бумаги и иные финансовые вложения</i> | 5820 | - | - | - |
| <i>прочие виды имущества</i> | 5821 | - | - | - |
| По обязательствам третьих лиц - всего | | | | |
| <i>в том числе:</i> | 5822 | - | - | - |
| <i>прочие виды имущества</i> | 5823 | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Показатель | | За 2024 г. | | За 2023 г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| наименование | код | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Получено бюджетных средств, всего* | 5900 | - | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5902 | - | - | - | - |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Бюджетные кредиты, всего 2024 г. | 5910 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты, всего 2023 г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе (наименование цели) | 5920 | - | - | - | - |

* - средства, предоставленные организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах

Примечания ко всем разделам:

***В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость. По оценочным обязательствам указывается изменение оценки.

Руководитель

Строева М.Н.

(подпись)

Главный бухгалтер

Сорокина А.В.

Доверенность:

№ ЗВЦС324-ДВ/0034 от 17.01.2024

(подпись)

"28" февраля 2025 г.

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2024 год**

Организация
**Автономная Некоммерческая Организация "Медико-санитарная часть
"НикоМед"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Общая врачебная практика

Организационно-правовая форма/форма собственности
Автономные некоммерческие организации/частная собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Форма № 6 по ОКУД | КОДЫ |
| Дата (год, месяц, число) | 0710003 |
| | 2024.12.31 |
| по ОКПО | 83436427 |
| ИНН | 6623043860 |
| по ОКВЭД 2 | 86.21 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 71400/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения* ** | Наименование показателя | код | За 2024 г. | За 2023 г. |
|------------------|---|------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 3 070 | 2 030 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | 2 739 | - |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | - | - |
| | Прочие | 6250 | 96 761 | 106 631 |
| | Всего поступило средств | 6200 | 99 500 | 106 631 |
| | Использовано средств | | | |
| | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | - | - |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | - | - |
| | иные мероприятия | 6313 | - | - |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (9 177) | (105 591) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (7 860) | (68 190) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | - | (510) |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | - | - |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (279) | (36 891) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | - |
| | прочие | 6326 | (1 038) | - |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (2 451) | - |
| | Прочие | 6350 | (79 581) | - |
| | Всего использовано средств | 6300 | (91 209) | (105 591) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 11 361 | 3 070 |

*** Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно

Руководитель
Строева М.Н.

(подпись)

Главный бухгалтер
Сорокина А.В.
Доверенность:
№ ЗВЦС324-ДВ/0034 от 17.01.2024

(подпись)

"28" февраля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Приложение к отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2024 г.**

| | | |
|---|--------------------------|-------------------|
| Организация | Форма № 7 по ОКУД | КОДЫ |
| Автономная Некоммерческая Организация "Медико-санитарная часть "НикоМед" | Дата (год, месяц, число) | 2024.12.31 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | по ОКПО | 83436427 |
| Вид экономической деятельности | ИНН | 6623043860 |
| Общая врачебная практика | по ОКВЭД 2 | 86.21 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | по ОКОПФ/ОКФС | 71400/16 |
| Автономные некоммерческие организации/частная собственность | по ОКЕИ | 384 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | |

1. Доходы по обычным видам деятельности

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|--------|---------------|----------------|
| наименование | код | 3 | 4 |
| 1 | 2 | | |
| Выручка, | 7110 | 96 761 | 105 923 |
| в том числе: | | | |
| от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке, | 7120 | - | - |
| из нее: | | | |
| реализация продукции А | 7121 | - | - |
| реализация продукции Б | 7122 | - | - |
| реализация продукции В | 7123 | - | - |
| от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья, | 7130 | - | - |
| из нее: | | | |
| реализация продукции А | 7131 | - | - |
| реализация продукции Б | 7132 | - | - |
| реализация продукции В | 7133 | - | - |
| от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья, | 7140 | - | - |
| из нее: | | | |
| реализация продукции А | 7141 | - | - |
| реализация продукции Б | 7142 | - | - |
| реализация продукции В | 7143 | - | - |
| от реализации покупных товаров на внутреннем рынке | 7150 | - | - |
| от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья | 7151 | - | - |
| от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья | 7152 | - | - |
| от выполнения работ | 7160 | - | - |
| от оказания услуг, | 7170 | 96 761 | 105 923 |
| из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей): | | | |
| из нее в т.ч. выручка от сдачи имущества в финансовую аренду (Проценты к получению) | 7171 | - | - |
| в т.ч. выручка от сдачи имущества в операционную аренду | 7172 | - | - |
| из нее. Доходы, относящиеся к переменным платежам | 7172.1 | - | - |
| | | 96 761 | 105 923 |
| прочая | 7179 | - | - |
| доплаты, надбавки и иные поступления к продажам, по которым расходы признаны в прошлых периодах | 7180 | - | - |

2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

| Показатель наименование 1 | код 2 | За 2024 г. 3 | За 2023 г. 4 |
|---|----------|-----------------|-----------------|
| Себестоимость продаж, | 7210 | 82 904 | 91 660 |
| в том числе: | | | |
| от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке, | 7220 | - | - |
| из нее: | | | |
| реализация продукции А | 7221 | - | - |
| реализация продукции Б | 7222 | - | - |
| реализация продукции В | 7223 | - | - |
| от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья, | 7230 | - | - |
| из нее: | | | |
| реализация продукции А | 7231 | - | - |
| реализация продукции Б | 7232 | - | - |
| реализация продукции В | 7233 | - | - |
| от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья, | 7240 | - | - |
| из нее: | | | |
| реализация продукции А | 7241 | - | - |
| реализация продукции Б | 7242 | - | - |
| реализация продукции В | 7243 | - | - |
| от реализации покупных товаров на внутреннем рынке | 7250 | - | - |
| от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья | 7251 | - | - |
| от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья | 7252 | - | - |
| от выполнения работ | 7260 | - | - |
| от оказания услуг, | 7270 | 82 904 | 91 660 |
| из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей): | | <i>82 904</i> | <i>91 660</i> |
| создание/восстановление резерва под обесценение запасов предназначенных к продаже | 7272 | - | - |
| прочая | 7279 | - | - |

3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|--------------------|---------------|---------------|
| наименование | код | 3 | 4 |
| 1 | 2 | | |
| Затраты на производство, | 7300 | 82 904 | 91 660 |
| в том числе: | | | |
| материальные затраты, из них: | 7310 | 12 192 | 9 989 |
| основное сырье | 7311 | 12 192 | 9 989 |
| вспомогательное сырье | 7312 | - | - |
| топливо, вода, энергия | 7313 | - | - |
| технологические потери | 7314 | - | - |
| <i>иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих МЗ)</i> | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| прочие материальные затраты | 7315 | - | - |
| расходы на оплату труда | 7320 | 49 934 | 50 871 |
| отчисления на социальные нужды | 7321 | 14 859 | 13 643 |
| амортизация | 7322 | 1 130 | 2 468 |
| налоги и сборы | 7323 | - | - |
| <i>иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих МЗ):</i> | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| прочие затраты | 7324 | 4 789 | 14 689 |
| прочие | | 4 789 | 14 689 |
| Изменение остатков (прирост (-)), | 7330 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение (+)) | 7340 | - | - |
| в том числе: | | | |
| незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+)) | 7331 (7341) | - | - |
| промежуточного продукта (прирост (-), уменьшение (+)) | 7332 (7342) | - | - |
| готовой продукции (прирост (-), уменьшение (+)) | 7333 (7343) | - | - |
| товаров отгруженных (прирост (-), уменьшение (+)) | 7334 (7344) | - | - |
| Итого себестоимость реализованной продукции | 7335 (7345) | 82 904 | 91 660 |
| Себестоимость реализованных товаров | 7336 (7346) | - | - |
| Всего себестоимость продаж | 7337 (7347) | 82 904 | 91 660 |
| Коммерческие расходы, | 7350 | - | - |
| <i>в том числе по существенным статьям:</i> | | | |
| прочие | | - | - |
| Управленческие расходы, | 7360 | 9 176 | 10 918 |
| <i>в том числе по существенным статьям:</i> | | | |
| материальные затраты | | 279 | - |
| расходы на оплату труда | | 6 037 | 6 989 |
| отчисления на социальные нужды | | 1 823 | 2 105 |
| амортизация | | - | - |
| прочие расходы | | 1 037 | 1 824 |

4. Прочие доходы и расходы

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|--------|------------|------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Прочие доходы, | 7400 | 804 | 216 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| участие в капиталах других организаций | 7401 | - | - |
| участие в совместной деятельности | 7402 | - | - |
| доходы от продажи основных средств | 7403 | - | - |
| доходы от продажи незаконченных капитальных вложений | 7403.1 | - | - |
| доходы от ликвидации основных средств и незавершенного капитального строительства | 7404 | - | - |
| доходы от продажи нематериальных активов | 7405 | - | - |
| доходы от продажи материально-производственных запасов | 7406 | - | - |
| доходы от реализации права требования | 7407 | - | - |
| доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг | 7408 | - | - |
| доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность | 7409 | - | - |
| доходы от реализации/покупки иностранной валюты | 7410 | - | - |
| положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах | 7411 | - | - |
| проценты за предоставление в пользование денежных средств организации | 7412 | 64 | - |
| восстановление обесценения основных средств | 7412.1 | - | - |
| восстановление обесценения капитальных вложений | 7412.2 | - | - |
| восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ | 7413 | - | - |
| восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА) | 7414 | - | - |
| восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС) | 7415 | - | - |
| выявленные излишки | 7416 | - | - |
| восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | 7417 | - | - |
| восстановление резерва под обесценение авансов под ВНА | 7418 | - | - |
| восстановление резерва под недостачи оборотных активов | 7419 | - | - |
| восстановление резерва под недостачи ВНА | 7420 | - | - |
| восстановление резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов) | 7421 | - | - |
| восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль | 7422 | - | - |
| восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС | 7423 | - | - |
| восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС | 7424 | - | - |
| восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств | 7425 | - | - |
| восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта | 7426 | - | - |
| восстановление резерва под отпуска и премии управленческого персонала | 7427 | - | - |
| восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала) | 7428 | - | - |
| восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал) | 7429 | - | - |
| восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации (сверх стоимости актива) | 7430 | - | - |
| восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации (сверх стоимости актива) | 7431 | - | - |

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|--------|------------|--------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление | 7432 | - | - |
| доходы от продажи путевок | 7433 | - | - |
| штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков | 7434 | - | - |
| прибыль прошлых лет | 7435 | - | - |
| кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек | 7436 | - | - |
| активы, полученные безвозмездно | 7437 | - | - |
| суммы бюджетных средств, признанных в качестве доходов | 7438 | - | - |
| доходы от переоценки ОС | 7438.1 | - | - |
| доходы от выбытия обязательства по аренде | 7438.1 | - | - |
| прочие доходы | 7439 | 740 | 216 |
| чрезвычайные доходы | 7440 | - | - |
| иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих доходов) | 7441 | - | - |
| Прочие расходы, | 7450 | 602 | 2 325 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений | 7451 | - | - |
| расходы (включая балансовую стоимость) незаконченных капитальных вложений | 7451.1 | - | - |
| расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства | 7452 | - | - |
| остаточная стоимость ликвидируемых ОС | 7453 | - | - |
| остаточная стоимость ликвидируемых НКС | 7454 | - | - |
| расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов | 7455 | - | - |
| расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов | 7456 | - | - |
| расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования | 7457 | - | - |
| расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций) | 7458 | - | - |
| расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность | 7459 | - | - |
| расходы от реализации/покупки иностранной валюты | 7460 | - | - |
| отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах | 7461 | - | - |
| расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 7462 | 60 | 326 |
| проценты за пользование денежными средствами | 7463 | - | - |
| налоги и сборы | 7464 | - | - |
| создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ | 7465 | - | - |
| создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА) | 7466 | - | - |
| создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС) | 7467 | - | - |
| создание резерва под обесценение запасов | 7468 | - | - |
| обесценение основных средств | 7468.1 | - | - |
| обесценение капитальных вложений | 7468.2 | - | - |
| создание резерва под обесценение финансовых вложений | 7469 | - | - |
| создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы | 7470 | - | - |
| создание резерва под недостачи оборотных активов | 7471 | - | - |
| создание резерва под недостачи ВНА | 7472 | - | - |
| создание резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов) | 7473 | - | - |
| создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль | 7474 | - | - |
| создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС | 7475 | - | - |

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|--------|------------|------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС | 7476 | - | - |
| создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств | 7477 | - | - |
| создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта | 7478 | - | - |
| создание резерва под отпуска управленческого персонала | 7479 | - | - |
| создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала) | 7480 | - | - |
| создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал) | 7481 | - | - |
| создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации (эффект приближения во времени) | 7482 | - | - |
| создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации (эффект приближения во времени) | 7483 | - | - |
| создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление | 7484 | - | - |
| расходы от продажи путевок | 7485 | - | - |
| штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков | 7486 | - | - |
| убытки прошлых лет | 7487 | - | - |
| штрафы и пени по налогам и сборам | 7488 | - | - |
| убытки от недостач и хищений | 7489 | - | - |
| суммы бюджетных средств, подлежащие возврату | 7490 | - | - |
| безвозмездная передача имущества и благотворительная деятельность | 7491 | - | - |
| содержание объектов социально-культурного назначения не приносящих доход | 7492 | - | - |
| осуществление непроизводственных мероприятий | 7493 | - | - |
| расходы от переоценки ОС | 7493.1 | - | - |
| расходы от выбытия чистой стоимости инвестиции в аренду | 7493.2 | - | - |
| прочие расходы | 7494 | 236 | 1 574 |
| чрезвычайные расходы | 7495 | - | - |
| иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих расходов), <i>в том числе:</i> | 7496 | 306 | 425 |
| <i>оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения</i> | | <i>306</i> | <i>425</i> |

4.1. Курсовые разницы

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|------|------------|------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Курсовые разницы образованные всего, | 7590 | - | - |
| из них: | | | |
| курсовые разницы, отнесенные на счета доходов и расходов | 7591 | - | - |
| курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал, отнесенная в состав добавочного капитала | 7592 | - | - |
| Курс ЦБ РФ на дату составления отчетности | 7599 | | |
| доллар США | | 101,6797 | 89,6883 |
| евро | | 106,1028 | 99,1919 |

4.2. Расходы по договорам аренды, по которым признаны права пользования активами

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|------|------------|------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Проценты, относящиеся к обязательствам по аренде | 7501 | | |
| Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенные в первоначальную оценку обязательств по аренде | 7502 | | |

5. Неденежные операции

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. | Способы определения стоимости (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)* |
|---|------|------------|------------|---|
| наименование контрагента | код | 3 | 4 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), | 7600 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| по операциям с несвязанными сторонами | 7610 | - | - | - |
| <i>по организациям с существенными суммами:</i> | | - | - | - |
| прочие | 7619 | - | - | - |
| по операциям со связанными сторонами | 7620 | - | - | - |
| <i>по организациям с существенными суммами:</i> | | - | - | - |
| прочие | 7629 | - | - | - |
| Выручка от реализации прочего имущества, | 7630 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| по операциям с несвязанными сторонами | 7640 | - | - | - |
| <i>по организациям с существенными суммами:</i> | | - | - | - |
| прочие | 7649 | - | - | - |
| по операциям со связанными сторонами | 7650 | - | - | - |
| <i>по организациям с существенными суммами:</i> | | - | - | - |
| прочие | 7659 | - | - | - |
| Всего по неденежным операциям | 7660 | - | - | - |
| Из них операции со связанными сторонами: | | | | |
| (в % от итога) | 7661 | | | - |
| Всего контрагентов по неденежным операциям (количество) | 7662 | - | - | - |

Примечание: *

БР - балансовая стоимость выбывающего имущества плюс расходы на реализацию

УД - по условиям договора, РО - рыночная с привлечением оценщика

РО - рыночная с привлечением оценщика

РВ - рыночная по внешним источникам информации

РА - определяемая из аналогичных сделок, осуществляемых организацией в отчетном периоде

6. Прибыль приходящаяся на одну акцию

| Показатель | | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|------|------------|------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистая прибыль (убыток) | 7710 | - | - |
| Дивиденды по привилегированным акциям*** | 7711 | - | - |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода | 7712 | - | - |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт | 7713 | - | - |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию**** | 7720 | - | - |
| Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции***** | 7721 | - | - |
| Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении | | x | x |
| В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции | | x | x |
| <i>возможный прирост прибыли</i> | 7731 | - | - |
| <i>дополнительное количество акций</i> | 7732 | - | - |
| В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции | | x | x |
| <i>возможный прирост прибыли</i> | 7736 | - | - |
| <i>дополнительное количество акций</i> | 7737 | - | - |
| В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене ниже рыночной | | x | x |
| <i>договорная цена приобретения</i> | 7741 | - | - |
| <i>возможный прирост прибыли</i> | 7742 | - | - |
| <i>дополнительное количество акций</i> | 7743 | - | - |
| Разводненная прибыль на акцию***** | 7750 | - | - |
| <i>скорректированная величина базовой прибыли</i> | 7751 | - | - |
| <i>скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении</i> | 7752 | - | - |

***отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций (строка 7712 / строка 7713).

**** Для акционерных обществ, акции которых не котируются на фондовых биржах, средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции определяется, как отношение чистых активов Общества к количеству акций.

***** У Общества нет потенциально разводняющих ценных бумаг, разводненная прибыль на акцию не определялась

Руководитель

Строева М.Н.

(подпись)

Главный бухгалтер

Сорокина Александра Владимировна

Доверенность:

№ ЗВЦС324-ДВ/0034 от 17.01.2024

(подпись)

"28" февраля 2025 г.

***В данный показатель входят дивиденды по куммулятивным акциям, за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2024 год

Автономная некоммерческая организация «Медико-санитарная часть «Никомед»

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| 1. Общие сведения | 3 |
| 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета | 5 |
| 2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности | 5 |
| 2.2. Изменения учетной политики | 22 |
| 2.3. Корректировки данных отчетности | 22 |
| 3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге | 22 |
| 3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах | 22 |
| 3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства | 22 |
| 3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона | 22 |
| 4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 22 |
| 5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Организации..... | 23 |
| 6. Информация о непрерывности деятельности..... | 23 |
| 7. Прочая информация..... | 23 |
| 7.1. Информация по сегментам | 23 |
| 7.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности | 23 |
| 7.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате | 23 |
| 7.4. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) | 24 |
| 7.5. Геополитическая обстановка | 24 |
| 8. События после отчетной даты | 24 |
| 8.1. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений | 24 |
| 8.2. Прекращение деятельности (ликвидация) Организации | 24 |
| 8.3. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Организации..... | 25 |

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Автономная некоммерческая организация «Медико-санитарная часть «Никомед».

Сокращенное наименование:

АНО «МСЧ «Никомед»

Наименование на иностранном языке:

Нет

Юридический адрес

Автономная некоммерческая организация «Медико-санитарная часть «Никомед».
(далее – «Организация»):

Российская Федерация, Свердловская область, 622005, г. Нижний Тагил,
ул. Индустриальная, д. 74, помещение 25

ИНН: 6623043860

КПП: 662301001

Почтовый адрес Организации:

Российская Федерация, Свердловская область, 622005, г. Нижний Тагил,
ул. Индустриальная, д. 74, помещение 25

Контактная информация:

Тел.: +7 (3435) 37-75-11; +7 (3435) 37-75-05

Адрес электронной почты: отсутствует

Адрес страницы в сети Интернет – nikomed-nt.ru

Организация не имеет структурные подразделения.

Регистрация Организации:

АНО «МСЧ «Никомед» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1076600010882.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АНО «МСЧ «Никомед»:

Дата государственной регистрации: 7 ноября 2007 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 2076600132486, серия 66 №005511777

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Управление Федеральной налоговой службы по Свердловской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Организации приняты и зарегистрированы:

В 2024 г. не принимались и не регистрировались изменения и дополнения в Устав Организации.

Уставный капитал Организации, вид и количество акций/долей:

Уставный капитал отсутствует

Изменения размера Уставного капитала Организации:

Отсутствует

Аудитор Организации:

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

Среднесписочная численность работающих в Организации составила:

- в 2024 году – 82 человек
- в 2023 году - 105 человек

Основные виды деятельности Организации:

- Общая врачебная практика.

Единоличный исполнительный орган Организации:

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация

Главный бухгалтер Организации:

Ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации

Совет директоров Организации:

Не имеет

Ревизионная комиссия Организации:

Не формировалась

Дочерние общества Организации: Не имеет

Зависимые общества Организации: Не имеет

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Учреждения с 2024 г., утвержденная приказом от 29 декабря 2023 г. № 158 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н и иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Порядок документооборота устанавливается отдельным локальным документом. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несёт руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся специализированной сторонней организацией.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Подразделения организации (выделенные и невыделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учетной политики.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении 4 к настоящей Учетной политике.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются:

- депозиты до востребования;
- беспроцентные депозиты;
- срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев (92 дня), с возможностью досрочного их изъятия без существенного снижения стоимости;
- депозиты сроком свыше 3 месяцев (92 дней) с условием возможности досрочного их изъятия без существенного снижения стоимости, размещенные для выполнения краткосрочных обязательств компании, а не для инвестиционных целей);
- аккредитивы. Виды деятельности организации, подлежащие разделному учету:

Основная деятельность:

- некоммерческая деятельность, направленная на развитие популяризации физкультурного движения в г. Нижний Тагил.

Предпринимательская и иная приносящая доход деятельность, направленная на достижение уставных целей:

- сдача в аренду спортивных площадей, помещений, лошадей, бани-сауны;
- прокат инвентаря и хозяйственного инвентаря;
- продажа абонементов на посещение спортивных занятий и игр;
- проведение индивидуальных занятий с инструкторами (тренерами);
- организация проживания в гостинице;
- организация экскурсий, прогулок, корпоративного отдыха в гостинице;
- продажа побочной продукции;
- получения платы за порчу инвентаря;
- прокат лодок;
- хранение автотранспортных средств.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учет и оценка основных средств

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012г. учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов.

В составе основных средств в качестве отдельных объектов учитываются законченные капитальные вложения в капитальные ремонты.

Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

для арендованных: по договорной, при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;

для прочих: по кадастровой стоимости, а при ее отсутствии – в условной оценке.

Переоценка основных средств не производится.

Переоценка инвестиционной недвижимости не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ФСБУ 6/2020, но отраженных при первоначальном признании в составе запасов в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

в размере менее 100 тыс. рублей подлежат включению в состав текущих расходов;

в размере 100 тыс. рублей и более:

для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;

для объектов, первоначально признанных в составе запасов и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью запасов новый объект основных средств;

для объектов, первоначально признанных в составе запасов и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, в т.ч. объектов капитальных ремонтов, нематериальных активов, НИОКР, прочих ВНА), в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

При приобретении основных средств, нематериальных активов, прочих внеоборотных активов за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, стоимость данных активов относится на добавочный капитал в момент ввода объектов в эксплуатацию.

Учет капитальных ремонтов

Периодичность проведения капитальных ремонтов и объемы выполняемых работ определяются в соответствии с технической документацией, нормативно

установленными требованиями или самостоятельно в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Затраты, понесенные организацией на капитальные ремонты основных средств, капитализируются и по завершении учитываются в качестве отдельных объектов основных средств.

По объектам ОС, которые являются капитальными вложениями в капитальные ремонты, срок полезного использования равен 2 года.

По объектам ОС, которые являются капитальными вложениями в капитальные ремонты амортизация начисляется всегда линейным способом.

Учет арендованных основных средств

Учет аренды у арендатора

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, поскольку вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет аренды у арендодателя

Объекты учета аренды по всем договорам аренды признаются операционной арендой, за исключением случаев, когда договором предусмотрен переход права собственности к арендатору на предмет аренды, или предусмотрен выкуп предмета аренды по цене, значительно меньшей его справедливой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в составе доходов от обычных видов деятельности.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности арендованных основных средств, кроме учитываемых на балансе, используются следующие методы оценки:

по договорной стоимости;

при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

Учет амортизации основных средств

С 01.01.2022г по всем объектам основных средств осуществляется начисление амортизации линейным способом.

Сумма амортизации объекта основных средств определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

– не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация объекта недвижимости, принятого к учету в составе основных средств, начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации ежегодно подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Учет амортизации нематериальных активов

С 01.01.2024 г. переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется в соответствии с п. 55 данного ФСБУ.

С 01.01.2024 г. переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных вложений в нематериальные активы осуществляется в соответствии с п.26 данного ФСБУ.

Объекты нематериальных активов, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав нематериальных активов с момента выполнения условий признания активов в составе объектов нематериальных активов.

С 01.01.2024 г. в составе нематериальных активов учитываются:

исключительные авторские права на пользование программ для ЭВМ или баз данных;

исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели;

владение ноу-хау, информацией о промышленном, коммерческом или научном опыте;

деловая репутация (гудвил, за исключением созданного собственными силами);

неисключительные права пользования компьютерными программами сроком более 1 года;

лицензии на вид деятельности сроком более 1 года, прочие лицензии сроком более 1 года;

лицензии на добычу полезных ископаемых сроком более 1 года;

научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки по завершении стадии реализации, давшие положительный результат, на которые не получены исключительные права;

научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки по завершении стадии реализации, давшие положительный результат, на которые получены исключительные права;

средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий, за исключением средств индивидуализации, созданных собственными силами организации (например, фирменных наименований, товарных знаков, знаков обслуживания);

прочие нематериальные активы.

Материальные носители, в которых выражен результат интеллектуальной деятельности учитываются в составе нематериальных активов вместе с объектом НМА.

Объекты нематериальных активов после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект НМА в конце срока его полезного использования;

существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Объекты нематериальных активов не подлежат проверке на обесценение.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости нематериальных активов, уменьшенной на ликвидационную стоимость и оставшегося срока полезного использования этого объекта.

Сумма амортизации объекта НМА определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации осуществляется ежемесячно с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива и прекращает начисляться с 1 числа месяца, следующего за месяцем выбытия нематериального актива.

Не подлежат амортизации нематериальные активы, по которым не определен срок полезного использования.

Элементы амортизации объекта НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из:

срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

ожидаемого морального устаревания;

других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

В случае, если по объекту НМА невозможно надежно определить срок полезного использования, организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу списываются на расходы периода, в котором завершены капитальные вложения в данные НМА. Организуется забалансовый учет.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет амортизации прочих внеоборотных активов

По прочим внеоборотным активам амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Определение срока полезного использования объектов прочих внеоборотных активов осуществляется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств, нематериальных активов, прочих внеоборотных активов относится на добавочный капитал в момент ввода данных объектов в эксплуатацию.

Учет расходов на НИОКР

Затраты, связанные с выполнением НИОКР, разделяются на затраты, относящиеся:

- к стадии исследований;
- к стадии разработок.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект НМА.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются расходами периода, в котором они были понесены. В последующие отчетные периоды такие затраты не могут быть восстановлены в качестве капитальных вложений в объекты НМА.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Приобретение и выдача работникам специальной одежды и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ) осуществляется собственными силами организации;

Специальная одежда стоимостью 100 тыс. рублей и более и сроком полезного использования более 12 месяцев принимается к бухгалтерскому учету в составе внеоборотных активов.

Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета запасов.

Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, в момент её передачи (отпуска) сотрудникам списывается в дебет соответствующих счетов на расходы по исполнению сметы, если источником их финансирования выступали целевые средства, полученные организацией.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов. Стоимость таких объектов в момент их передачи в эксплуатацию списывается в дебет соответствующих счетов на расходы по исполнению сметы, если источником их финансирования выступали целевые средства, полученные организацией.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью 100 тыс. рублей и более, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств.

Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер, групповая номенклатура. После признания запасов в бухгалтерском учете допускается последующие изменения единиц учета.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости

Учет транспортно-заготовительных расходов, а также невозмещаемого НДС, подлежащего включению в стоимость сырья и материалов, осуществляется на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Поступившие неотфактурованные запасы отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

С целью обеспечения сохранности материальных ценностей, полученных для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам, организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг
Затраты по разным видам деятельности учитываются на разных субсчетах согласно утвержденному порядку о раздельном учете (Положение о порядке учета доходов и расходов от 27.12.2019г №133).

Учет целевого финансирования

Учет целевого финансирования некоммерческих организаций осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование».

Источниками целевого финансирования являются:

- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- регулярные и единовременные поступления от учредителей;
- прибыль, полученная от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, направленной на достижение уставных целей.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- в составе прочих внеоборотных активов:
 - расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
- в составе незавершенного производства:
 - расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств.
- в составе авансов выданных:
 - страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
 - расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат отражению в составе текущих расходов единовременно в случае, если они приобретены за счет средств целевого финансирования и используются в основной деятельности.

Резервы

Резервы не создаются.

Руководствуясь пунктами 29 и 30 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности", и пунктом 7.4 ПБУ 1/2008 "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" в той степени, в которой применение учетной политики приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения не зависят экономические решения пользователей этой отчетности (далее - незначительная информация), Учреждение приняло решение не включать в бухгалтерскую (финансовую) отчетность показатели, содержащие незначительную информацию, исходя из требования рациональности. Поскольку информация об оценочных обязательствах и резервах является незначительной в рамках консолидированной международной отчетности Группы ЕВРАЗ, учитывая существенную трудоемкость сбора и анализа этой информации, руководствуясь принципом рациональности учетной политики, Учреждением принято решение резервы в бухгалтерском учете в 2024 году не создавать.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ И ИНОЙ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учет и оценка основных средств

Порядок учета основных средств, приобретенных за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, аналогичен приведенному в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет капитальных ремонтов

Порядок учета капитальных ремонтов в отношении основных средств приобретенных за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, аналогичен приведенному в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет арендованных основных средств

Порядок учета арендованных основных средств, за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, аналогичен приведенному в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет амортизации основных средств

Амортизация по объектам основных средств, используемых в предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и приобретенных за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, начисляется линейным способом.

Порядок определения сроков полезного использования по объектам основных средств аналогичен порядку, изложенному в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет амортизации нематериальных активов

Учет амортизации нематериальных активов осуществляется аналогично в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет амортизации прочих внеоборотных активов

Амортизация по объектам прочих внеоборотных активов, используемых в предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и приобретенных за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, начисляется линейным способом.

Порядок определения срока полезного использования по объектам прочих внеоборотных активов аналогичен порядку, изложенному в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Приобретение и выдача работникам специальной одежды и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ) осуществляется собственными силами организации;

Специальная одежда стоимостью 100 тыс. рублей и более и сроком полезного использования более 12 месяцев принимается к бухгалтерскому учету в составе внеоборотных активов.

Специальная одежда, не соответствующая условиям принятия в бухгалтерском учете в качестве внеоборотных активов, учитывается в составе оборотных средств порядке, предусмотренном для учета запасов.

Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, в момент её передачи (отпуска) сотрудникам списывается в дебет соответствующих счетов на затраты производства, если источником их финансирования выступали доходы, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов в момент их передачи в эксплуатацию списывается в дебет соответствующих счетов на затраты производства, если источником финансирования выступали доходы, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью 100 тыс. рублей и более, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Учет сырья осуществляется аналогично порядку, приведенному в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет товаров

Принятие к учету товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Учет транспортно-заготовительных расходов, а также невозмещаемого НДС, подлежащего включению в стоимость товаров, осуществляется на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

В целях формирования информации о прекращаемой деятельности объекты внеоборотных активов, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается (принято соответствующее

решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), а также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения составляют ценности, которые признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования организацией при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Объекты внеоборотных активов, признанные долгосрочными активами к продаже, учитываются по балансовой стоимости соответствующего объекта, сформированной на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. В случае, если на момент переклассификации остаточная стоимость объекта внеоборотного актива равна нулю, он учитывается в условной оценке 1 рубль.

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции учитываются по рыночной стоимости на момент переклассификации.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 и в отчетности отражаются в составе прочих оборотных активов в оценке, не превышающей их рыночную стоимость.

Доходы от продажи долгосрочных активов к продаже относятся к прочим доходам.

При продаже долгосрочных активов к продаже, стоимость, по которой они приняты к учету, относится в состав прочих расходов.

Оценка товаров при их выбытии

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется аналогично порядку, приведенному в разделе по некоммерческой деятельности.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в со-ответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах готовой продукции;
- затраты на перевозку конкретных партий продукции;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- срочный депозитный вклад (со сроком размещения не более 3 месяцев (92 дней) с условием невозможности досрочного изъятия, либо если такое изъятие приведет к существенному снижению его стоимости);
- депозитный вклад сроком более 3-х месяцев (92 дней) за исключением депозитов, классифицированных как денежные эквиваленты;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений в организации обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;

- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учет, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится, и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

Заемные обязательства

Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности списываются в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает 30 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав

расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются по методу начисления, в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, (при остатке срока погашения суммы займа менее 365 (366) дней переводятся в краткосрочную часть). При досрочном погашении кредита или займа, (в том числе частичном) недоамортизированные затраты списываются на прочие расходы пропорционально погашенной сумме кредита (займа).

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

– выручка от предпринимательской и иной деятельности, приносящей доход, соответствующая целям создания учреждения.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;

доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;

доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция);

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель);

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;

доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;

доходы/расходы от продажи путевок.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Себестоимость». При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Управленческие расходы».

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- в составе прочих внеоборотных активов:
 - расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
- в составе незавершенного производства:
 - расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств.
- в составе авансов выданных:
 - страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
 - расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Резервы

Резервы не создаются.

Руководствуясь пунктами 29 и 30 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности", и пунктом 7.4 ПБУ 1/2008 "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" в той степени, в которой применение учетной политики приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения не зависят экономические решения пользователей этой отчетности (далее - несущественная информация), Учреждение приняло решение не включать в бухгалтерскую (финансовую) отчетность показатели, содержащие несущественную информацию, исходя из требования рациональности. Поскольку информация об оценочных обязательствах и резервах является несущественной в рамках консолидированной международной отчетности Группы ЕВРАЗ, учитывая существенную трудоемкость сбора и анализа этой информации, руководствуясь принципом рациональности учетной политики, Учреждением принято решение резервы в бухгалтерском учете в 2024 году не создавать.

Учет обеспечений

Оценка обеспечений полученных

Имущество, полученное в обеспечение обязательств, принимается к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:

- балансовой стоимости обеспечиваемого актива организации;
- рыночной стоимости неденежного имущества, являющегося объектом обеспечения.

Оценка обеспечений выданных

Выданные обеспечения обязательств и платежей третьих лиц принимаются к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:

- размера обеспечиваемого обязательства третьего лица на отчетную дату;
- суммы денежного обеспечения, указанной в договоре.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга)

Лизинговых операций нет

2.2. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Начиная с 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражаются в соответствии с п. 55 ФСБУ 14/2022 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2024 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204 (ред. от 30.05.2022) в отношении капвложений в НМА, отражаются в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

2.3. Корректировки данных отчетности

Корректировка данных отчетности отсутствует

3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге

3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах

Обеспечения и обязательства отсутствуют.

3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства

Имущества в залоге под собственные обязательства не имеются.

3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Неоплаченного по договорам поставки оборудования нет.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по условным обязательствам и активам отсутствует.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Организации

Информация о прекращаемой деятельности

В 2024 году ни один вид деятельности не прекращался.

Информация о реорганизации Организации

Реорганизация учреждением не проводилась.

6. Информация о непрерывности деятельности

Организация намерена продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

7. Прочая информация

7.1. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

7.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

Денежными эквивалентами в отчетности признаются:

- депозиты до востребования;
- беспроцентные депозиты;
- срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев (92 дня), с возможностью досрочного их изъятия без существенного снижения стоимости;
- депозиты сроком свыше 3 месяцев (92 дней) с условием возможности досрочного их изъятия без существенного снижения стоимости, размещенные для выполнения краткосрочных обязательств компании, а не для инвестиционных целей);
- аккредитивы. Виды деятельности организации, подлежащие отдельному учету:

7.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате

тыс. руб.

| Показатели | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-----------------------------------|------------|------------|
| авансы, полученные (с НДС) всего: | 26 479 | 208 |
| авансы, выданные (с НДС) всего: | 9 656 | 2 534 |

7.4. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца)

Объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) отсутствуют.

7.5. Геополитическая обстановка

Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали негативное влияние на экономику Российской Федерации. В период конфликта США, Европейский Союз и другие страны ввели экономические санкции отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц.

Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках, ухудшению экономической среды и условий ведения бизнеса в России и закрыло доступ к международным рынкам капитала. Многие иностранные компании приостановили деятельность в России или прекратили поставки продукции в Россию. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и рост инфляционных рисков Банк России в 2024 году повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Повысившаяся волатильность рынка и дальнейшие санкции могут негативно повлиять на бизнес Группы, ее финансовое положение, прибыльность и денежные потоки в 2025 году и в последующие периоды. Руководство внимательно следит за развитием экономической ситуации и предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости бизнеса Группы в текущих обстоятельствах. Мировая экономическая ситуация остается нестабильной и это может негативно сказаться на результатах деятельности Группы и ее финансовом положении в масштабах, которые не могут быть оценены в настоящее время.

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Учреждения.

8.1. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не производились.

8.2. Прекращение деятельности (ликвидация) Организации

Учреждение предполагает продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев.

**8.3. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов
Организации**

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Учреждения отсутствуют.

Руководитель

.....

М.Н. Строева

Дата: « 28 » февраля 2025 г.

Главный бухгалтер

.....

А.В. Сорокина

Доверенность № № ЗВЦС324-ДВ/0034 от 17.01.2024