

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2024 ГОД**

**1. Общие сведения**

Акционерное общество «Дабл-Ю Эс Кэпитал» зарегистрировано 08 апреля 2015 г. ОГРН 1157746319026, ИНН/КПП 7704312841/770401001, юридический адрес: 119034, г. Москва, Чертольский пер., д.4, фактический адрес: тот же.

Основной вид деятельности Общества: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Общество не имеет филиалов/представительств, а также обособленных подразделений.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – *Генеральный директор*.

Общее количество выпущенных акций составляет 100 шт., номинал одной акции 100 руб. Все выпущенные акционерным обществом акции полностью оплачены.

**Основными акционерами Общества являются:**

Наименование	Доля участия	Статус
Физическое лицо	100	Гражданин РФ

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 и 2024 годы составила 15 и 17 человек соответственно.

**2. Организация бухгалтерского учёта и основные положения учётной политики**

**Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.**

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы **1-С**.

**2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществ**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**2.2. План счетов бухгалтерского учета**

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

**2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года, согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Была проведена на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

## 2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто. В 2024 г. курсовые разницы отсутствовали в виду отсутствия договоров, цена которых выражена в иностранной валют. Информация о положительных и отрицательных курсовых разницах за 2024 и 2023 годы отражена в таблице (тыс. руб.):

<i>Курсовая разница</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
Положительная	-	3 080
Отрицательная	-	873

## 2.5. Срочность активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или их стоимость на дату принятия к учету не превышает 100 000 руб.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В случае наличия обязательств с неопределенным сроком погашения применяется принцип осмотрительности обязательства должников отражаются в качестве долгосрочных активов, а обязательства самого Общества как краткосрочные.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 188 150 тыс. руб., на 31.12.2023 – 75 288 тыс. руб., которая состоит:

- строка 1190 долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 52 751 руб. на 31.12.2023 г – 37 153 тыс. руб.

- строка 1230 краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г – 135 399 тыс. руб., на 31.12.2023 – 38 584 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г – 6 629 тыс. руб., на 31.12.2023 г – 142 332тыс. руб., которая состоит:

- строка 1450 долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г – 0 тыс. руб., на 31.12.2023 г – 109 518 тыс. руб.

- строка 1520 краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г – 6 629 тыс. руб., на 31.12.2023 – 32 814 тыс. руб.

## 2.6. Учёт основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

В 2022 году вступил в силу нормативно правовой акт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество на протяжении ряда лет арендует на условиях краткосрочной аренды помещение под офис и планирует его использование и в дальнейшем. Отражение этих арендных операций способами установленными ФСБУ 25/2018 приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, т.е. к формированию несущественной информации. В связи с этим, Общество исходя из положений пункта 7.4 ПБУ 1/2018 "Учетная политика организаций" при выборе способа ведения бухгалтерского учета данных арендных отношений руководствовалось исключительно требованием рациональности ведения учета. Общество, как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды на основе систематического подхода – ежемесячно согласно условиям договора. В 2022 году вступил в силу нормативно правовой акт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество на протяжении ряда лет арендует на условиях долгосрочной аренды помещение под офис и планирует его использование и в дальнейшем.

Отражение этих арендных операций способами, установленными ФСБУ 25/2018 приводит, к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, т.е. к формированию несущественной информации.

В связи с этим, Общество, исходя из положений пункта 7.4 ПБУ 1/2018 "Учетная политика организаций" при выборе способа ведения бухгалтерского учета данных арендных отношений, руководствовалось исключительно требованием рациональности ведения учета. Общество, как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды на основе систематического подхода – ежемесячно, согласно условиям договора.

Основные средства в 2024г и 2023г не приобретались.

## **2.7. Учет нематериальных активов**

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы отсутствуют, и в 2024 году и 2023 году не приобретались.

## **2.8. Учёт материально-производственных запасов**

При учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость спецодежды, спец обуви и средств индивидуальной защиты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из их сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты.

Спецодежда при сроке эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – себестоимости, либо по чистой цене реализации.

Чистая цена реализации представляет собой оценочную цену продаж в обычных условиях ведения бизнеса за вычетом затрат на завершение производства и затрат на реализацию.

По запасам, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под обесценение запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

## **2.9. Учёт денежных средств и денежных эквивалентов**

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.10. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

По состоянию **на 31.12.2024 год** величина финансовых вложений – 742 960 тыс. руб., в т.ч. по срочности финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения – 719 692 тыс. руб.
- Краткосрочные финансовые вложения – 23 270 тыс. руб.

По состоянию **на 31.12.2023 год** величина финансовых вложений – 871 638 тыс. руб., в т.ч. по срочности финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения – 836 503 тыс. руб.
- Краткосрочные финансовые вложения – 35 135 тыс. руб.

## **2.11. Учёт доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в

будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

## **2.12. Учёт расходов**

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, необходимых для арендных услуг;  
заработная плата работников и взносы в фонды;  
амортизация основных средств;  
налоги и сборы;  
расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учитывая специфику ведения бизнеса незавершенное производство отсутствует.

Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- расходы, связанные с предоставлением прав на объекты интеллектуальной собственности по лицензионным договорам или договорам коммерческой концессии;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, материалов, иностранной валюты;
- подлежащие уплате проценты по кредитам и займам;
- расходы на услуги банков;
- отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы на возмещение ущерба, причиненного организацией третьим лицам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- суммы уценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость, основных средств и других активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- иные расходы, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

## **2.13. Учет затрат по кредитам и займам**

Учет затрат по кредитам и займам устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В 2024 году получены займы - 25 000 тыс. руб.

В 2023 году получены займы – 1 047 700 тыс. рублей:

- из них краткосрочные займы в сумме 1 047 700 тыс. рублей, проценты 39 194 тыс. рублей.

В 2023 году погашены займы – 1 047 700 тыс. руб. и проценты 39 194 тыс. рублей:

## **2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

**Резерв по сомнительным долгам** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;

**Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений** образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя, выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

**Резерв под обесценение финансовых вложений** создается, если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв создается (пересматривается) ежегодно.

**Фактическая величина создаваемых резервов составила:** тыс. руб.

	<b>31.12.202</b>	<b>31.12.2023</b>
Резерв по сомнительным долгам	49	49
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	69 132	22 245

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

#### **На 31.12.2024 года:**

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 15 907 тыс. руб.

- количество не оплаченных дней отпуска – 552,93 дней;

- срок исполнения – 2025 год.

#### **На 31.12.2023 года:**

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 7 730 тыс. руб.

- количество не оплаченных дней отпуска – 385,44 дней;

- срок исполнения – 2024 год.

### **2.15. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **2.16. Учет прочих внеоборотных активов**

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **2.17. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

Отражаются отложенные активы, и обязательства в балансе развернуто.

## **3. Структура баланса**

Валюта баланса на 31 декабря 2024 года составила 1 151 902 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

- 3.1. Основные средства – 31 544 тыс. руб. (2,7% валюты Баланса);
- 3.2. Нематериальные активы – 0 тыс. руб. (0 валюты Баланса);
- 3.3. Финансовые вложения долгосрочные – 719 690 тыс. руб. (62,5% валюты Баланса);
- 3.4. Отложенные налоговые активы – 185 782 тыс. руб. (16,1% валюты Баланса)
- 3.5. Долгосрочная дебиторская задолженность – 52 761 тыс. руб. (4,6% валюты Баланса)
- 3.6. Запасы - 5 тыс. руб. (0 % валюты Баланса);
- 3.7. Дебиторская задолженность – 135 400 тыс. руб. (11,8% валюты Баланса);
- 3.8. Финансовые вложения краткосрочные – 23 270 тыс. руб. (2,0% валюты Баланса);
- 3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты – 3 460 тыс. руб. (0,3% валюты Баланса);
- 3.10. Прочие оборотные активы – 0 тыс. руб. (0% валюты Баланса);
  
- 3.11. Уставный капитал – 10 тыс. руб. (0% валюты Баланса);
- 3.12. Добавочный капитал – 185 000 тыс. руб. (16,1% валюты Баланса);
- 3.13. Нераспределённая прибыль (убыток) – 240 206 тыс. руб. (20,9% валюты Баланса);
- 3.14. Заёмные средства долгосрочные – 679 000 тыс. руб. (58,9% валюты Баланса);
- 3.15. Отложенные налоговые обязательства - 150 тыс. руб. (0 % валюты Баланса);
- 3.16. Заёмные средства краткосрочные – 25 000 тыс. руб. (2,2% валюты Баланса);
- 3.17. Краткосрочная Кредиторская задолженность – 6 629 тыс. руб. (0,6% валюты Баланса);
- 3.18. Оценочные обязательства – 15 907 тыс. руб. (1,3% валюты Баланса).

#### **4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок**

##### **4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

#### **5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Налоговая прибыль отчетного периода составил –133 702 тыс. руб. за 2022 год – 256 012 тыс. руб.

Общество применяла правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы по состоянию на *31 декабря 2024* составляют 185 782 тыс. руб., в т. ч.:

- Отложенный налоговый актив на оценочные обязательства и резервы – 3 977 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на убытки прошлых периодов – 181 780 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на основные средства – 25 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы по состоянию на *31 декабря 2023* составляют 160 297 тыс. руб., в т. ч.:

- Отложенный налоговый актив на оценочные обязательства и резервы – 1 546 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на убытки прошлых периодов – 158 742 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на основные средства - 9 тыс. руб.

Величина и состав Постоянного налогового расхода (дохода) за 2024 год, составила – 9 704 тыс. руб., за 2023 год – 257 890 тыс. руб.

#### **6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ**

В Обществе ведется отдельный учет операций, по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам, а также облагаемых и необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

в 2024г доход, облагаемый НДС – 1 596 тыс. руб., доход, необлагаемый НДС – 449 432 тыс. руб., В 2023г доход, облагаемый НДС – 1 750 тыс. руб., доход, необлагаемый НДС – 1 700 612 тыс. руб.;

Сумма, начисленного и оплаченного НДС, за 2024 год по облагаемым операциями – 268 тыс. руб.; за 2023 год – 236 тыс. руб.

## **7. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ.**

Сумма налога на доходы физических лиц в 2024 году составила –36 491 тыс. руб., за 2023 год – 34 834 тыс. руб.;

Налог на имущество в 2023 году – 538 тыс. руб.; за 2023 год – 563 тыс. руб.

Транспортный налог в 2024 году – 10 тыс. руб.; за 2023 – 10 тыс. руб.

## **8. Капитал и Оценка стоимости чистых активов**

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах Общества и составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2024 – 425 216 тыс. руб.

## **9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ:**

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

**9.1. Краткосрочные вознаграждения** (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

Сумма вознаграждения управляющего персонала:

- за 2024 г = 58 808 тыс. руб.; НДФЛ = 9 148 тыс. руб.; страховые взносы = 9 025 тыс. руб.

- за 2023 г = 33 919 тыс. руб.; НДФЛ = 4 653 тыс. руб.; страховые взносы = 5 220 тыс. руб.

**9.2. Долгосрочные вознаграждения** (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

## **10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2024 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Значительных изменений активов/пассивов не произошло.

## **11. ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При этом Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному) в связи с нижеизложенными обстоятельствами.

Начиная с февраля 2022 года, в связи с началом СВО на Украине, резко обострилась геополитическая напряженность, европейскими странами, США и некоторыми другими странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских компаний и физических лиц. В связи с этим наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курсов валют. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики РФ.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих

экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, изменением логистических и производственных цепочек, а также возникающих ограничений в финансово-банковской сфере. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также факторов ведения СВО, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в различных её аспектах (технологическом, финансовом, кредитном, валютном и других).

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

Учитывая непредсказуемость изменения геополитической обстановки и связанных с этим микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на своё финансовое положение и результаты деятельности.

## **12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Деятельность Общества является единым сегментом.

## **13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2021-2024 годы приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор  
АО «Дабл-Ю Эс Кэпитал»  
«31» марта 2025 г

Муравицкий А.С.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	186	(134)	-	(186)	-	(52)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	186	(134)	-	(186)	-	(52)	-	-	-	-	-

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

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



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 215	3 215	3 215
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	275 324	275 324	275 324
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	858 927	(22 424)	38 697	(108 802)	-	5 139	-	788 822	(69 132)
	5311	за 2023г.	2 146 945	(21 686)	1 393 515	(2 681 533)	-	10 838	(738)	858 927	(22 424)
в том числе: паи	5302	за 2024г.	57 886	(18 814)	25 067	(1 035)	-	-	-	81 918	(65 522)
	5312	за 2023г.	59 667	(10 874)	-	(1 181)	-	-	(7 940)	57 886	(18 814)
акции	5303	за 2024г.	692 572	(3 610)	-	(298)	-	-	-	692 274	(3 610)
	5313	за 2023г.	1 908 691	(10 812)	1 338 550	(2 554 669)	-	-	7 202	692 572	(3 610)
вклад в простое товарищество	5304	за 2024г.	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	5314	за 2023г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000	-
займы выданные		за 2024г.	107 469	-	13 630	(107 469)	-	5 139	-	13 630	-
		за 2023г.	178 587	-	53 965	(125 083)	-	10 838	-	107 469	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	35 135	-	3 261	(15 126)	-	1 333	-	23 270	-
	5315	за 2023г.	43 583	-	5 337	(13 785)	-	2 112	-	35 135	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	35 135	-	3 261	(15 126)	-	1 333	-	23 270	-
	5316	за 2023г.	43 583	-	5 337	(13 785)	-	2 112	-	35 135	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	894 062	(22 424)	41 958	(123 928)	-	6 472	-	812 092	(69 132)
	5310	за 2023г.	2 190 528	(21 686)	1 398 852	(2 695 318)	-	12 950	(738)	894 062	(22 424)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.  
\_\_\_\_\_



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	37 153	-	31 697	-	(16 099)	-	-	-	-	-	52 751	-
	5521	за 2023г.	55 175	-	6 869	-	(24 891)	-	-	-	-	-	37 153	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	37 153	-	31 697	-	(16 099)	-	-	-	-	-	52 751	-
	5523	за 2023г.	55 175	-	6 869	-	(24 891)	-	-	-	-	-	37 153	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	38 633	(49)	98 864	-	(2 048)	-	-	-	-	-	135 448	(49)
	5530	за 2023г.	45 125	(49)	2 140	-	(34 697)	-	-	-	-	26 065	38 633	(49)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	917	-	-	-	-	-	-	-	917	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	336	(49)	1 088	-	-	-	-	-	-	-	1 424	(49)
	5532	за 2023г.	348	(49)	19	-	(31)	-	-	-	-	-	336	(49)
Прочая	5513	за 2024г.	38 297	-	96 859	-	(2 048)	-	-	-	-	-	133 108	-
	5533	за 2023г.	44 777	-	2 121	-	(34 666)	-	-	-	-	26 065	38 297	-
займы безпроцентные	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	2 049	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	75 786	(49)	130 561	-	(18 147)	-	-	X	-	-	188 199	(49)
	5520	за 2023г.	100 300	(49)	9 009	-	(59 588)	-	-	X	26 065	-	75 786	(49)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	788 518	-	4 845	(114 363)	-	-	-	-	679 000
	5571	за 2023г.	861 875	-	10 841	(84 198)	-	-	-	-	788 518
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	679 000	-	-	-	-	-	-	-	679 000
	5573	за 2023г.	679 000	-	-	-	-	-	-	-	679 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочная задолженность	5555	за 2024г.	109 518	-	4 845	(114 363)	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	182 875	-	10 841	(84 198)	-	-	X	X	109 518
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	32 814	29 961	-	(31 146)	-	-	-	-	31 629
	5580	за 2023г.	8 665	1 074 243	39 194	(1 089 288)	-	-	-	-	32 814
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 130	4	-	(505)	-	-	-	-	6 629
	5581	за 2023г.	6 652	478	-	-	-	-	-	-	7 130
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	25 684	4 957	-	(30 641)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	2 013	26 065	-	(2 394)	-	-	-	-	25 684
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
	5585	за 2023г.	-	1 047 700	39 194	(1 086 894)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	821 332	29 961	4 845	(145 509)	-	X	-	-	710 629
	5570	за 2023г.	870 540	1 074 243	50 035	(1 173 486)	-	X	-	-	821 332

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.  
\_\_\_\_\_

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 736	604
Расходы на оплату труда	5620	109 382	76 182
Отчисления на социальные нужды	5630	17 073	11 865
Амортизация	5640	5 430	5 542
Прочие затраты	5650	95 086	132 310
Итого по элементам	5660	228 707	226 503
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	228 707	226 503

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 730	12 738	(4 561)	-	15 907
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	6 696	11 033	(3 945)	-	13 784
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 034	1 705	(616)	-	2 123

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Муравицкий Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.