ПОЯСНЕНИЯ
к
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного общества «СЗПК»
за 2024 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 7
   - 2.1. Учет основных средств 7
   - 2.2. Учет запасов 9
   - 2.3. Учет готовой продукции 9
   - 2.4. Учет затрат на производство 9
   - 2.5. Учет незавершенного производства 10
   - 2.6. Оценочные обязательства, резервы и фонды 10
   - 2.7. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков 10
   - 2.8. Краткосрочные активы и обязательства 11
   - 2.9. Расходы 11
   - 2.10. Учет доходов и расходов будущих периодов 11
   - 2.11. Учет финансовых вложений 12
   - 2.12. Учет займов и кредитов 12
   - 2.14. Расчеты по налогу на прибыль 12
   - 2.15. Забалансовый учет 12
   - 2.16. Отражение в бухгалтерской отчетности 13
3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14
   - 3.1. Внеоборотные активы 14
   - 3.2. Оборотные активы 14
   - 3.3. Капитал и резервы 15
   - 3.4. Долгосрочные обязательств 15
   - 3.5. Краткосрочные обязательства 15
   - 3.6. Финансовый результат деятельности 15
   - 3.7. Чистые активы 16
4. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ 17
5. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18
6. РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО 18
7. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ 18
8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 18
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 19
   - 9.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" 19

9.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте..... 19
9.3. События после отчетной даты..... 19
9.4. Раскрытие информации по учетной политике организаций..... 19
9.5. Учет государственной помощи в форме субсидий..... 19
9.6. Информация о непрерывности деятельности..... 19
9.7. Информация об участии в совместной деятельности 19
9.8. Информации об инновациях и модернизации производства..... 20
9.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»..... 20
9.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"..... 20
9.11. Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности..... 20
10. ТАБЛИЧНАЯ ФОРМА ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ..... 21

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «СЗПК» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество создано по протоколу учредительного собрания Акционерного общества «СЗПК» № 1 от 14.06.2024г

Сокращенное фирменное наименование организации: АО «СЗПК».

На основании протокола учредительного собрания Акционерного общества «СЗПК» № 1 от 14.06.2024г назначен генеральным директором Букликов Сергей Александрович.

Юридический, почтовый и фактический адрес Общества:

115280, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Автозаводская, д. 23 А к.2 помещ.809н/8

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Дата государственной регистрации: 24.06.2024 г.

Основной государственный регистрационный номер 1247700446531.

Виды деятельности Общества:

Основной:

- 29.10 Производство автотранспортных средств

Дополнительные виды деятельности:

- 29.10.1 Производство двигателей внутреннего сгорания;
- 29.10.11 Производство двигателей внутреннего сгорания с искровым зажиганием с рабочим объемом цилиндров не более 1000 см3;

- 29.10.12 Производство двигателей внутреннего сгорания с рабочим объемом цилиндров более 1000 см3;

- 29.10.2 Производство легковых автомобилей;

- 29.31 Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств;

- 29.32 Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств;

- 29.32.3 Производство частей и принадлежностей для автотранспортных средств, не включенных в другие группировки;

- 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности;

- 45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами;

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

- 45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая;

- 45.11.31 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет;

- 45.11.39 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая, не включенная в другие группировки;

- 45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе;

- 45.11.41 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет за вознаграждение или на договорной основе;

- 45.11.49 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе прочая;

- 45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами;

- 45.19.2 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

- 45.19.3 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая;

- 45.19.31 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет;

- 45.19.39 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая, не включенная в другие группировки;

- 45.19.4 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе;

- 45.19.41 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет за вознаграждение или на договорной основе;

- 45.19.49 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе прочая;

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

- 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

Общество не имеет филиалов и представительства на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 0 человек.

Органами управления Обществом являются:
- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества
- Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024 г.:

– Генеральный директор АО «СЗПК» Букликов Сергей Александрович.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 2 человек, порядок деятельности которой устанавливается Положением о Ревизионной комиссии Общества, решениями Общего собрания участников Общества.

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ (редакция от 1 декабря 2014 г.) бухгалтерская отчетность АО «СЗПК» не подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные положения учетной политики в 2024 году.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с учетом изменений),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом изменений),
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике АО «СЗПК» № 2 от 21.06.2024г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.1. Учет основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации,

направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.п. 6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», активы стоимостью не более 100000 рублей, за исключением активов, перечисленных в пп. 4.1.3 п. 4.1 раздела 4 Положения, учитываются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в пп. 4.1.2 п. 4.1 раздела 4 Положения:

- приобретенное для передачи в аренду;
- относящееся к видам основных средств: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства;
- объекты оснастки (оборудования, приспособлений), указанные в пп. 4.1.4 п. 4.1 раздела 4 Положения;
- имущество, на дату первоначального признания предназначенное для предоставления подрядчикам на условиях иждивения, содействия (за исключением инструмента)

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, за исключением специальной оснастки, перечисленной в пп. 4.1.7 п. 4.1 раздела 4 Положения.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

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

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Пересмотр СПИ в связи с внедрением ФСБУ был произведен индивидуально по каждому объекту ОС из расчета эффективности и влияния согласно утвержденной Методики пересмотра СПИ.

Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

2.2. Учет запасов

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.3. Учет готовой продукции

Продукция, предназначенная для продажи на сторону, считается готовой продукцией по мере сдачи ее на склады. Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по ограниченной фактической себестоимости). Для учета фактической себестоимости готовой продукции применяется счет 43 «Готовая продукция» в разрезе видов продукции. Распределение фактической себестоимости по видам готовой продукции (работ, услуг) производится пропорционально плановым затратам в пересчете на фактические объемы продаж (план на факт). Выпуск готовой продукции отражается в учете без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.4. Учет затрат на производство

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с применением принципов нормативного метода учета затрат в разрезе калькуляционных статей и элементов затрат. При этом используются утвержденные отраслевые нормативные документы. В отдельных случаях применяется позаказный метод учета затрат на производство. Расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы организации». Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы организации», в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи». Учтенные на счете 25 общепроизводственные расходы, которые могут быть отнесены непосредственно на тот или иной объект калькулирования, включаются в себестоимость такого объекта прямым счетом. Иные учтенные на счете 25 расходы подлежат распределению между объектами калькулирования основного и вспомогательного производств пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение фактической себестоимости всего объема выпущенной продукции (работ, услуг) по видам продукции (работ, услуг) производится пропорционально плановой (нормативной) себестоимости текущего периода каждого вида продукции (работ, услуг), пересчитанной на фактические объемы (план/факт) в разрезе статей калькуляции.

2.5. Учет незавершенного производства

Оценка НЗП производится в сумме прямых фактических затрат. К прямым затратам относятся: материалы, полуфабрикаты покупные, полуфабрикаты собственного производства, топливо и энергия на технологические цели, основная заработная плата, дополнительная заработная плата, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При этом, из стоимости материальных затрат исключается стоимость возвратных отходов.

2.6. Оценочные обязательства, резервы и фонды

В Обществе создается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с действующим локальным нормативным актом по созданию оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков (методика).

В Обществе создаются резервы по сомнительным долгам в соответствии с действующим локальным нормативным актом по созданию резерва по сомнительным долгам (положение).

В Обществе создаются прочие оценочные обязательства в соответствии с действующим локальным нормативным актом (методикой).

2.7. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.8. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая, дебиторскую и кредиторскую задолженность, представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Расходы

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Учет доходов и расходов будущих периодов

Доходы (расходы), полученные (произведенные) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах доходов (расходов) будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы, за исключением расходов, признаваемых в качестве капитальных вложений в нематериальные активы:

- платежи за права использования программных продуктов со сроком использования менее 12 месяцев;
- расходы на доработку программных продуктов, не связанные с повышением первоначально принятых нормативных показателей функционирования объектов нематериальных активов;
- расходы по сертификации;
- расходы по аккредитации;
- платежи за права использования патентов со сроком использования менее 12 месяцев;
- другие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам

2.11. Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Все затраты на приобретение финансовых вложений включаются в их первоначальную стоимость. В случае несущественности (менее 5 процентов по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору) величины затрат на приобретение векселей, учитываемых в составе финансовых вложений, такие

затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором векселя были приняты к бухгалтерскому учету. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату

2.12 Учет займов и кредитов

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

2.13. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая, дебиторскую и кредиторскую задолженность, представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы условного расхода (дохода), постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога отражаются соответствующими проводками в корреспонденции со счетом 68.04 «Налог на прибыль».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

2.15 Забалансовый учет

В целях формирования объективной информации Обществом ведется забалансовый учет в количественном и суммовом выражениях поступления,

движения и расходования ценностей, не принадлежащих Обществу, условных прав и условных обязательств, а также для контроля за отдельными фактами хозяйственной деятельности и т.д. По операциям, отражаемым на забалансовом учете, должны оформляться первичные документы, формироваться регистры накопительного учета, исключающие произвольное внесение или исправление данных. По ценностям, учитываемым на забалансовых счетах, должна проводиться инвентаризация с составлением отдельных описей.

2.16. Отражение в бухгалтерской отчетности

Капитальные вложения в основные средства, в том числе материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Капитальные вложения в нематериальные активы, в том числе материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения нематериальных активов, отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, отражается по строке 1230.20 «Прочие дебиторы» в составе строки 1230.20 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» Бухгалтерского баланса. Налог на добавленную стоимость, предъявленный к вычету из бюджета с авансов выданных, отражается по строке 1520 «Прочие кредиторы» в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Суммы, учтенные на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», в части стоимости недостающих или испорченных материальных ценностей, по которым не принято решение о списании, расходов от потери и порчи имущества в результате дорожно-транспортного происшествия отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы» по следующим хозяйственным операциям:

- реализация права требования, покупка и продажа валюты;
- передача векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг);
- создание (увеличение) и восстановление резерва под снижение стоимости запасов;
- создание (увеличение) и восстановление резерва под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже;
- выбытие основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений;

- выбытие долгосрочных активов к продаже.

Обязательства по аренде отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет более 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства», если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет не более 12 месяцев с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Проценты, начисленные на обязательства по депозиту, отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Внеоборотные активы

Нематериальные активы и Основные средства организация не имеет.

Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы за отчетный период составляет 89 тыс. руб. Образовался отложенный налоговый актив на налоговый убыток 145 тыс. руб.

Доходных вложений в материальные ценности и финансовых вложений нет.

Прочих внеоборотных активов не имеет.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2024 г. составили 121 тыс. руб.

Расшифровки строки баланса 1210 «Запасы»

Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»

Запасы в виде расходов будущих периодов отсутствует.

Расшифровка строки баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Остаток НДС по приобретенным ценностям отсутствует.

Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г составляет 43 тыс.руб., в том числе:

- авансы выданные – 43 тыс.руб. (текущая задолженность)

Расшифровка строки баланса 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения на 31.12.2024 отсутствуют.

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства»
Денежные средства на расчетном счете по состоянию на 31.12.2024г. составили 78 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал»
Уставный капитал Общества в 2024 году составляет 100 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1350 «Добавочный капитал»
Добавочный капитал Общества составляет 386 тыс. руб. Решением от 09.08.2024г одобрено внесение безвозмездного вклада в имущество без увеличения уставного капитала.

Расшифровка строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)
Убыток отчетного года составил – 306 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства в виде долгосрочных кредитов и займов, отложенных обязательств, оценочных обязательств и прочих обязательств на 31.12.2024 в Обществе отсутствуют.

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства общества составили 29 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Задолженность перед персоналом организации составила 9 тыс.руб. и является текущей.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составила 6 тыс.руб., задолженность является текущей.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам составила 1 тыс.руб. и состоит из текущей задолженности по налогу на доходы физических лиц.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год в табличной форме.

Расшифровка строки баланса 1540 «Оценочные обязательства»
Оценочные обязательства на конец года составили 12 тыс. руб. По данной строке отражены оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работникам.

3.6. Финансовый результат деятельности

За 2024 выручка отсутствует.

Себестоимость строка 2120 – (350) тыс.руб и включает в себя затраты:
- Аренда недвижимости (помещение под офис по адресу, который является юридическим адресом Общества) - 48 тыс.руб.
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ -1 тыс. руб.
- Оплата труда -134 тыс. руб.
- Прочие затраты (нотариальные услуги) -15 тыс. руб.
- Расходы на товарные знаки – 60 тыс. Руб.
- Сопровождение программы 1С - 28 тыс. руб
- Материальные затраты (печать, рутокен) - 7 тыс.руб.
- Страховые взносы - 40 тыс.руб.
- Услуги по ведению реестра акционеров - 17 тыс.руб.

Проценты к получению строка 2320 – 3 тыс.руб.

Прочие расходы строка 2350 – (48) тыс. руб.

Убыток до налогообложения строка 2300 составил – (395) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль строка 2412 составил 89 тыс. руб.

Убыток отчетного периода строка 2400 составляет – (306) тыс. руб.

3.7. Чистые активы

Чистые активы составили на 31.12.2024г. - 180 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество «СЗПК»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	89	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	43	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	209	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	16	-	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	12	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	29	-	-
Стоимость чистых активов	-	180	-	-

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

По ценностям, не принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и суммовом выражении. По ценностям, списанным по данным бухгалтерского учёта, но оставшимся в эксплуатации, принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и суммовом выражении.

На забалансовых счетах в 2024 году остатков нет.

5. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходов от обычных видов деятельности за 2024г нет.

6. РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО

в тыс. руб.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7	-
Расходы на оплату труда	5620	134	-
Отчисления на социальные нужды	5630	41	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	168	-
Итого по элементам	5660	350	-
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	350	-

7. Прочие расходы и доходы

Наименование показателя прочих доходов	**2023**	**2024**
1	2	3
Проценты к получению (строка 2320)	-	**3**
Проценты к уплате (строка 2330)	-	-
Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	-	-
Услуги банка	-	(8)
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	-	(40)
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	-	**(48)**

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По данным бухгалтерского учета за 2024 год получен убыток 306 тыс. руб., по данным налогового учета получен убыток 342 тыс.руб.

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-

ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

9. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

9.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В Обществе в 2024 году не было операций с основными средствами

9.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В Обществе в 2024 году не было операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

9.3. События после отчетной даты

На дату утверждения баланса события после отчетной даты не выявлены.

9.4. Раскрытие информации по учетной политике организации

В 2024 году Обществом не вносились изменения в учетную политику, обусловленные изменениями в законодательстве п.2.7.

9.5. Учет государственной помощи в форме субсидий

Государственной помощи в форме субсидий в 2024 г. не было.

9.6. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность, и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

9.7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

9.8. Информации об инновациях и модернизации производства

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства, не было.

9.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2024 году созданы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

По резерву на оплату отпусков за 2024г начислено 12 тыс.руб.

9.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества нет открытых, но не использованных им кредитных линий

У Общества нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не привлекало займы.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в «Отчете о движении денежных средств».

9.11. Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Рыночные риски

Изменение рыночных цен на закупаемые товары, работы и услуги не окажет существенного влияния на прибыль, получаемую Обществом. Сырье и материалы закупаются в основном на собственные нужды.

Кредитные риски

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

Потенциальный кредитный риск отсутствует.

Риск ликвидности

Все показатели ликвидности у Общества в пределах нормативных значений.

Генеральный директор С.А. Букликов
28 марта 2025г.

10. ТАБЛИЧНАЯ ФОРМА ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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.	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАТХ ЗА 2024 ГОД ПО АО «СЗПК»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-

с 6

2.4. Иное использование основных средств

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАТХ ЗА 2024 ГОД ПО АО «СЗПК»

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	7	(7)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАТХ ЗА 2024 ГОД ПО АО «СЗПК»

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	
					поступление		выбыло						
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	43	-	-	-	-	-	-	-	43	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	43	-	-	-	-	-	-	-	43	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	43	-	-	-	-	X	-	-	43	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	16	-	-	-	-	-	-	16
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2024г.	-	16	-	-	-	X	-	-	16
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7	-
Расходы на оплату труда	5620	134	-
Отчисления на социальные нужды	5630	41	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	168	-
Итого по элементам	5660	350	-
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	350	-

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	12	-	-	12

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	-	-	-

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	-	-

		Код	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	-	-	-	-

