

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Прокофий» за 2024 год**

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прокофий»

Краткое наименование - ООО «Прокофий»

ОГРН/ИНН/КПП 1105009002163 / 5009074422 / 500901001

Юридический и почтовый адрес: 142000, Московская область, г.о. Домодедово, г Домодедово, мкр. Северный, ул Каширское шоссе, д. 7, офис 51

Общество зарегистрировано 06.05.2010 года. Наименование налогового органа, в котором стоит на налоговом учете: Инспекция ФНС России по г.Домодедово Московской области

Основными видами деятельности Общества является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. По ОКВЭД: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. Других основных видов деятельности нет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Летута Виктория Игоревна

Высшим органом общества является общее собрание участников общества

Аудитор – ООО «Сотрудничество».

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2023 и 31.12.2024г 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность работающих персонала Общества составила по состоянию на 31.12.2024г 270 человек, на 31 декабря 2023 г. – 221 человек;

Система налогообложения: ОСНО. По основной деятельности общества операции реализации услуг общественного питания, Общество принимает льготу - освобождение от уплаты НДС.

e-mail, телефон: prokofy@coffeemaniam.ru, 8(495) 781-16-90

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Количественным критерием существенности для целей отдельного раскрытия информации, и для целей определения порядка исправления ошибки в соответствии с ПБУ 22, если иное не следует из характера и содержания статьи (или рассматриваемой информации об объекте учета) является величина 5 (пять) процентов от валюты баланса или 5% от доходов для отчета о финансовых результатах.

Выручка признается по начислению.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество осуществляет инвентаризацию активов и обязательств на отчетную дату в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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. в частности сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

Основные средства отражаются в Бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Переоценка основных средств не производится.

Для целей бухгалтерского учета основные средства Общества подлежат классификации по видам: машины и оборудование, офисное оборудование) и группам. В состав машин и оборудования входит торговое оборудование, сооружения, приспособления, мебель, характерные для использования в кафе (ресторанах), близкие по характеру к торговому оборудованию. При появлении в деятельности иного вида, Общество начинает учитывать новый вид основных средств. Если из обстоятельств деятельности не следует иное, группы совпадают с видами.

Инвентарным объектом основных средств может быть, в зависимости от обстоятельств использования:

- объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Критерии существенности для признания инвентарным объектом основных средств объектов и частей объекта основных средств, и величины затрат на ремонты (с улучшением), а так же технические осмотры, техническое обслуживание основных средств, проводимые с периодичностью более 12 месяцев:

- сумма затрат, на создание (приобретение) превышает 100 000 руб.;
- обществу требуется контроль за наличием и движением соответствующего объекта или части объекта (для объектов (частей) стоимостью менее стоимостного лимита);
- срок полезного использования части отличается от объекта в целом более чем на **12** месяцев (и, одновременно, на 20% СПИ).

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками для основных средств, но стоимостью менее 100000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) для всех групп объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования (эксплуатации). СПИ определяется с учетом данных технической документации и рекомендаций организаций-изготовителей, а также нормативно-правовых ограничений, а при их отсутствии, СПИ устанавливается как минимальный срок внутри группы по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество начинает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если иное не указано в приказе Генерального директора, в связи с тем, что Обществом не ожидаются существенных поступлений от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, либо сумма этого выбытия не может быть надежно определена.

Общество проверяет элементы амортизации ОС на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых ожидается существенные изменения использования, достаточные для изменения:

- способ начисления амортизации;
- первоначального срок полезного использования более чем на 20 %;
- ликвидационной стоимостью более чем на 10 % от первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства на предмет обесценения при наличии факторов обесценения. Общество рассматривает в качестве генерирующей единицы общества в целом. Для целей обесценения расчетные оценки, средние величины и упрощенные вычисления могут являться достаточными для определения справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие или ценности использования. Так же для этих целей может применяться отчет оценщика.

Реализация основных средств отражается развернуто в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

Инвентаризация основных средств – производится не реже одного раза раз в три года по состоянию на дату между 01 и 31 декабря.

Запасы

Учет запасов, в том числе, товаров для продажи, а так же сырья, материалов, инвентаря (далее - материально-производственных запасов, МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Под сырьем и материалами в учете Общества понимаются пищевые МПЗ, из которых производятся готовые блюда, а так же, которые могут реализовываться самостоятельно (целиком или частями). По статье баланса «прочие оборотные активы» баланса отражены расходы будущих периодов.

Фактическая себестоимость всех видов (групп) материалов, отпущенных на любые цели, определяется по средней себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по меньшей из величин, фактической себестоимости и чистой цены продажи. Проверка на обесценения запасов производится при наличии признаков обесценения.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге – ноль руб. в 2023 и 2024 годах.

В Приложении №6 табличных пояснений к балансу в составе материальных затрат отражается вся сумма затрат на такое сырье, материалы, а так же на инвентарь.

Инвентаризация запасов осуществляется не реже одного раза в год между 15 и 31 декабря.

Расчеты

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе, соответственно, оборотных и внеоборотных активов и обязательств с раскрытием, при необходимости, в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Не погашенная в срок дебиторская задолженность, а так же задолженность, которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, в отчетности показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. При оценке резерва по крупным дебиторам при просрочке (более 5% от дебиторской задолженности) Общество исходит из платежеспособности контрагента. По остальным дебиторам Общество исходит из срока

просрочки. При просрочке более двух лет и отсутствии индивидуальной оценки платежеспособности, создается резерв сомнительных долгов в размере 100%. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы, их восстановление – на прочие доходы.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей, если иное не указано в отчетности).

В качестве выданных авансов, отражаются авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. При наличии в составе авансов других видов выплат на суммы более 10% от статьи, различные виды авансов показываются отдельно.

Суммы на едином налоговом счете учитываются в составе дебиторской задолженности, отрицательное сальдо, задолженность по налогам – в составе кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом. Суммы с ЕНС относятся в погашение задолженности по налогам на крайнюю дату срока оплаты налога по соответствующему налогу.

Резерв под обесценение долговых финансовых вложений в отношении финансовой задолженности контрагента определяется в том же порядке, как резерв сомнительных долгов.

Оценочные обязательства

Под оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и сроком исполнения. Экономическим смыслом отражения оценочного обязательства в бухгалтерском учете является создание резерва под расходы, которые с высокой степенью вероятности произойдут в будущем. Оценочное обязательство на оплату неиспользованного отпуска возникает исходя из норм трудового законодательства. В бухгалтерском учете Общества отражаются обязательства, связанные с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска.

Размер обязательства по выплате работнику (отпускных) определяется по существующему порядку расчета среднего заработка и количеству дней полагающегося отпуска, как произведение этих двух величин. На основе показателей учета кадров Общество располагает информацией о количестве дней оплачиваемых отпусков, не использованных каждым работником по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства на оплату отпусков в бухгалтерском учете на отчетную дату равна сумме задолженности Общества, если бы пришлось одновременно начислить и выплатить отпускные всем сотрудникам. При этом размер задолженности представляет собой сумму отпускных, увеличенную на обязательства Общества по страховым взносам. Оценочное обязательство по оплате отпусков работников и относится к краткосрочным.

Другие оценочные обязательства учитываются и оцениваются исходя из причин их возникновения и перспектив оттока ресурсов, с учетом их размера и вероятности потерь. Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Доходы и расходы

Учет доходов ведется по начислению в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от основных и иных видов деятельности Общества:

Выручка от продажи товаров, оказания услуг, доходы от обычных видов деятельности, признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей 5% границы для отдельного раскрытия доходов используется общая сумма доходов от основной деятельности и прочих доходов

Учет расходов ведется по начислению в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н. Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, необходимые для получения доходов от обычных видов деятельности. Если имеются основания капитальный расход признать как текущий, исходя из требования осмотрительности, он признается как текущий.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы, необходимые для функционирования кафе (ресторанов), непосредственно связанные с ними. В частности, в составе данных затрат отражается арендная плата за помещения кафе (ресторанов), затраты на содержание персонала, работающего в кафе (ресторане) связанного с процессом торговли товарами (блюдами), затраты на изготовление блюд, другие аналогичные по назначению расходы.

В составе управленческих расходов учитываются расходы, необходимые для управления и осуществления деятельности общества в целом. В частности, в составе данных затраты отражается арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, затраты на содержание общехозяйственного персонала, не связанного непосредственно с процессом торговли в кафе (ресторанах), другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Проценты по полученным и выданным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и доходов равномерно в течение предусмотренного договором срока начисления процентов.

Отчет о движении денежных средств

Депозиты сроком до одного месяца учитываются как денежные эквиваленты.

Страховые взносы, начисленные в соответствии с требованиями НК РФ и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

По статье 4112 в ОДДС отражаются поступления от продажи через агентов, осуществляющих доставку

В прочих инвестиционных поступлениях учитываются проценты по депозитам.

Доходы от основной деятельности

В следующей таблице представлена расшифровка выручки (тыс. руб.).

Показатель	2024 год	2023 год
Выручка от продажи блюд и продуктов питания в ресторанах и кафе	2165838	1659382
Выручка от продажи блюд и продуктов питания через агентов с использованием доставки и прочая реализация	110469	63519
Себестоимость товаров	(722274)	(545499)

Индивидуальную себестоимость по подвидам деятельности выделить не представляется возможным.

Прочие доходы и расходы

В следующей таблице представлены значительные виды прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Вид дохода/расхода	2024 год	2023 год
Доходы от реализации активов	0	1 479
Расходы от реализации активов		(1 471)
Списание по сроку годности	(3552)	(2034)

Услуги банка	(30585)	(25 868)
--------------	---------	----------

Выданные займы и расчеты

Финансовые вложения Общества представляют собой выданные займы. По статье «прочие внеоборотные активы» баланса отражаются начисленные проценты по выданным долгосрочным займам. В Пояснении 3.1. по позиции «накопленные корректировки» отражается сумма накопленных процентов по финансовым вложениям на начало и конец года, а так же суммы погашения этих процентов в течении года.

По строкам 5566 и 5586 таблицы 5.3 отчетности показана в том числе задолженность по дивидендам. На начало 2023 года – 400000 тыс. руб., на начало 2024 года -60000 тыс. руб.

Сомнительных долгов нет.

Оценочные обязательства. В балансе и Таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу отражены оценочные обязательства в виде резерва на неиспользованные отпуска. Оснований для отражения других оценочных обязательств у Общества в 2023 – 2024 года не возникало.

Основные средства и Запасы

Проверка на обесценения основных средств не выявила уменьшения стоимости объектов. В частности, функционирование основных средств порождает значительную выручку и прибыль, не выявлены признаки морального устаревания, повышенного физического износа основных средств. Проверка срока полезного использования не выявила объективных причин изменения срока на величины, более чем крайне незначительные. В течении 2024 года, к 31.12.2024 года оснований для изменений других элементов амортизации не происходило.

В 2024 году осуществлялся только текущий ремонт объектов основных средств, не связанный с улучшениями основных средств. Этот ремонт отражался в составе текущих расходов.

По имеющимся у Общества договорам аренды, кроме на основании п.5 ФСБУ 25 не признаются объекты учета аренды. У Общества на 31.12.2023 и 31.12.2024г, в течении 2023 и 2024 годов нет инвестиционной недвижимости, пригодных для использования, но не используемых ОС, ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе ОС, находящихся в залоге, ОС, предоставленных за плату во временное пользование

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности в Таблице 4.1 табличной части пояснений (тыс. руб.):

вид материалов	на 31.12.2023	на 31.12.2024
сырье и материалы	15920	28027

инвентарь	29193	33390
-----------	-------	-------

По столбцу «себестоимость» таблицы 4.1, приводятся данные о всех случаях списания стоимости запасов (кроме перевода в другую группу).

Признаками обесценения запасов, достаточные для обесценения не выявлены.

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны - организации, которые, как и общество контролируются одним и тем же лицом.

В нижеследующей таблице представлены операции со связанными сторонами в 2024 году (тыс. руб.)

вид операций	Обороты за период		остаток на конец		срок погашения
	увеличение дебиторской (уменьшение кредиторской) задолженности	уменьшение дебиторской (увеличение кредиторской) задолженности	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	
выдача займов	101014	101014			
доходы (с НДС)	110 224	109 248	3 095		
закупка товаров работ и услуг (с НДС)	698525	720485		43765	2025 год
выдача дивидендов материнской компании	60000	0			

В нижеследующей таблице представлены операции со связанными сторонами в 2023 году (тыс. руб.):

вид операций	Обороты за период		остаток на конец		срок погашения
	увеличение дебиторской задолженности	уменьшение дебиторской (увеличение кредиторской) задолженности	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	
выдача займов	40 314	87 876			

доходы (с НДС)	67 530	141 257	2 119		2024 год
закупка товаров работ услуг (с НДС)	80 891	58 979		7 288	2024 год
Оплата дивидендов материнской компании	806 000	466 000		60 000	2024 год

Условия осуществления (завершения) расчетов – в соответствии с законодательством и договорами.

Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям – краткосрочные, форма расчетов – денежная.

Общество контролируется Журавлевым Игорем Викторовичем. Непосредственный контроль осуществляет ООО «Эспрессо Прайм». Вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2024 году 3 470 691,83 руб., в 2023 году 1 539 509,72 руб. Данные вознаграждения представляют собой оплату труда за отчетный период (включая оплату отпуска), начисленные на нее обязательных страховых взносов. Данные вознаграждения краткосрочные. Других краткосрочных вознаграждений, а так же долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу нет.

Расходы по налогу на прибыль

В нижеследующей таблице представлена расшифровка расходов по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024	2023
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	491165	374909
Условный расход по налогу на прибыль	(98233)	(74982)
Постоянные налоговый расход (доход):	(5000)	(3833)
Изменение отложенных налоговых активов:	293	700
Изменение отложенных налоговых обязательств:	(99)	(2)
Отложенный налог на прибыль до пересчета по ставке НП 25% с 2025 года	392	702
Изменений отложенных налогов от пересчета налога на прибыль (+5%)	803	
Итого отложенные налоги	1196	702
Текущий налог на прибыль	(104438)	(79517)
Итого налог на прибыль	(103333)	(78815)

В связи с крайней несущественностью отложенных налогов, иное раскрытие информации не важно для пользователя отчетности.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена, 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество в 2024 году улучшило показатели деятельности по сравнению с 2023 годом.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Прочее

Не произошло событий после отчетной даты, требующих отражения в отчетности. Полученных и выданных гарантий нет, обременений нет, прекращаемой деятельности, условных активов и обязательств, государственной помощи, чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2024 и 2023 годах не было. Крупных сделок для согласования в 2024 году и 2023 года так же не было.

Генеральный директор _____ /В.И.Летута /

«25» марта 2025 года

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОКОФИЙ"

(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	31 715	46 902	71 217
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	40 000
Отложенные налоговые активы	1180	4 029	2 930	2 229
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	7 562
Запасы	1210	61 459	45 113	41 853
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6 511	6 511
Дебиторская задолженность *	1230	86 760	78 558	176 587
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	424 785	72 915	417 422
Прочие оборотные активы	1260	3 268	1 197	972
ИТОГО активы	-	612 016	254 127	764 353
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	11	108	109
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	85 969	113 039	457 024
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 646	9 514	5 847
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	97 626	122 660	462 981
Стоимость чистых активов	-	514 390	131 467	301 373

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

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)

Летуа Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 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.	1 614	3 492	(584)	(4 409)	113
	5250	за 2023г.	3 717	1 121	(55)	(3 168)	1 614
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	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Летуа Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 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.	-	-	20 000	(20 000)	(17)	17	-	-	-
	5311	за 2023г.	40 000	7 562	40 000	(80 000)	(7 876)	314	-	-	-
в том числе: займ	5302	за 2024г.	-	-	20 000	(20 000)	(17)	17	-	-	-
	5312	за 2023г.	40 000	7 562	40 000	(80 000)	(7 876)	314	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	80 000	(80 000)	(997)	997	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займ	5306	за 2024г.	-	-	80 000	(80 000)	(997)	997	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	100 000	(100 000)	(1 014)	1 014	-	-	-
	5310	за 2023г.	40 000	7 562	40 000	(80 000)	(7 876)	314	-	-	-

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)

Летута Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 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)

Летута Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	82 776	(4 218)	37 727	-	(29 526)	-	-	-	-	-	90 978	(4 218)	
	5530	за 2023г.	180 805	(4 218)	31 977	-	(130 693)	-	-	-	-	687	82 776	(4 218)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 642	-	5 914	-	(8 231)	-	-	-	-	-	6 325	-	
	5531	за 2023г.	77 192	-	5 236	-	(73 787)	-	-	-	-	-	8 642	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	46 295	-	7 267	-	(8 594)	-	-	-	-	-	44 968	-	
	5532	за 2023г.	96 524	-	6 602	-	(56 831)	-	-	-	-	-	46 295	-	
Прочая	5513	за 2024г.	27 839	(4 218)	24 546	-	(12 700)	-	-	-	-	-	39 685	(4 218)	
	5533	за 2023г.	7 088	(4 218)	20 138	-	(75)	-	-	-	-	687	27 839	(4 218)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	82 776	(4 218)	37 727	-	(29 526)	-	-	X	-	-	90 978	(4 218)	
	5520	за 2023г.	180 805	(4 218)	31 977	-	(130 693)	-	-	X	-	687	82 776	(4 218)	

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	15 000	-	(15 000)	-	-	-	-	-
	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.	113 039	46 040	49	(73 159)	-	-	-	-	85 969
	5580	за 2023г.	457 024	41 359	25	(386 056)	-	-	-	687	113 039
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	38 441	40 814	-	(12 184)	-	-	-	-	67 071
	5581	за 2023г.	42 194	32 351	-	(36 104)	-	-	-	-	38 441
авансы полученные	5562	за 2024г.	50	(1)	1	-	-	-	-	-	50
	5582	за 2023г.	-	29	21	-	-	-	-	-	50
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 287	1 596	5	(820)	-	-	-	-	6 068
	5583	за 2023г.	10 337	4 211	4	(9 951)	-	-	-	687	5 287
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	69 261	3 631	-	(60 112)	-	-	-	-	12 780
	5586	за 2023г.	404 493	4 768	-	(340 000)	-	-	-	-	69 261
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	113 039	46 040	49	(73 159)	-	X	-	-	85 969
	5570	за 2023г.	457 024	41 359	25	(386 056)	-	X	-	687	113 039

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)

Летута Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	808 483	617 414
Расходы на оплату труда	5620	213 650	146 520
Отчисления на социальные нужды	5630	41 922	29 012
Амортизация	5640	18 096	23 908
Прочие затраты	5650	669 712	499 925
Итого по элементам	5660	1 751 863	1 316 779
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	1 751 863	1 316 779

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

Руководитель _____
(подпись)

Летуа Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 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	9 514	10 555	(8 423)	-	11 646
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	7 907	8 837	(7 034)	-	9 710
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 607	1 718	(1 390)	-	1 935

Руководитель _____
(подпись)

Летуа Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 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)

Летута Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 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)

Летуа Виктория Игоревна
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.