

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СТАНДАРТ КАЧЕСТВА» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность организации ООО «СТАНДАРТ КАЧЕСТВА» за 2024 год, составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

В соответствии с ПБУ 23/2011 утверждены следующие принципы составления Отчёта о движении денежных средств. Сведения о движении денежных средств, учитываемых на соответствующих счетах учета денежных средств, находящихся в кассе организации, на расчетных, валютных специальных счетах, отражаются нарастающим итогом с начала года в валюте РФ (рублях). В случае наличия (движения) денежных средств в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу Банка России на дату составления бухгалтерской отчетности и суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчёта о движении денежных средств. Другая аналитика движения денежных средств в 2024 году в Обществе не велась.

1. Краткая характеристика деятельности компании

Реквизиты (место нахождения и почтовый адрес):
Общество с ограниченной ответственностью «СТАНДАРТ КАЧЕСТВА» ИНН 7718502458, ОГРН 1037789033160, КПП 770701001.
Юридический адрес: РФ, 127055, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Тверской, ул. Лесная, дом 43, этаж 4, помещ. I, Комната 46;
Почтовый адрес: РФ, 127055, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Тверской, ул. Лесная, дом 43, этаж 4, помещ. I, Комната 46;
С 21.01.25 юридический и почтовый адрес: РФ, 127030, г.Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Тверской, ул.Новослободская,д.10,стр.1, помещение 1/5
На 31.12.24 Представительства закрыты, финансово-хозяйственная деятельность в данных подразделениях не ведется:

№	Тип обособленного подразделения	Место нахождения (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1.	Обособленное подразделение	г. Архангельск	нет
2.	Обособленное подразделение	г. Владивосток	нет
3.	Обособленное подразделение	г. Вологда	нет
4.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Волгоград	нет
5.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Краснодар	нет
6.	Обособленное подразделение	г. Красноярск	нет
7.	Обособленное подразделение	г. Новосибирск	нет
8.	Обособленное подразделение	г. Нижний Новгород	нет
9.	Обособленное подразделение	г. Омск	нет
10.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Пермь	нет
11.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Ростов – на - Дону	нет
12.	Филиал	г. Санкт – Петербург	нет
13.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Саратов	нет
14.	Обособленное подразделение (Представительство)	пгт. Смышляевка Самарской области	нет
15.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Тюмень	нет
16.	Филиал	г. Тула	нет
17.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Челябинск	нет
18.	Обособленное подразделение (Представительство)	г. Липецк	нет

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля алкогольной продукцией. ОКВЭД 46.34;
Компания осуществляет текущую (основную), инвестиционную (предоставление займов другим организациям, приобретение объектов основных средств), финансовую (получение заемных средств) деятельность;
Основные показатели деятельности компании за 2024 год:
Выручка – 623 339 тыс. рублей;
Чистая прибыль (убыток) – (652 851) тыс. рублей;
Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 88 человек;

Единоличным исполнительным органом Общества является
Генеральный директор – Дронов Андрей Михайлович с 18.07.2024 по настоящее время.
Общества имеет следующие лицензии: (Согласно ЕГРЮЛ):
- Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции 773АП0013188 срок действия с 14.02.2023 по 21.03.2026

2. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 г. единственным участником Общества является Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (доля в уставном капитале общества составляет 100 %).

Контролируются одним юридическим лицом-Федеральное агентство по управлению государственным имуществом:

ООО «ТРАДИЦИИ УСПЕХА» - Генеральный директор Дронов Андрей Михайлович;
ООО «Русский Север» - Генеральный директор Дронов Андрей Михайлович;
ООО «Родник и К» - Генеральный директор Дронов Андрей Михайлович;

По состоянию на 31.12.2024 задолженность между Сторонами

Контрагент	Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г., тыс. руб.
ООО "ТРАДИЦИИ УСПЕХА"	219 594	45 380
ООО "Русский Север" г. Вологда	571 167	124 999
ООО "Родник и К"	737 493	121 042
Итого:	1 528 254	291 421

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применять линейный способ

Стоимость основных средств, имеющихся на балансе по состоянию на 31.12.2023 года, составляет 77 150 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. 7 575 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2024г. составляет 67 814 тыс. рублей.

Актив Бухгалтерского баланса

Наименование	31 декабря 2023г., тыс. руб.	31 декабря 2024г., тыс. руб.
Машины и оборудования	62 728	18
Транспортные средства	60	0
Прочие основные средства	14 362	7 462
Земельный участок	95	95
Всего Основных средств тыс. руб.	77 150	7 575

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

4. Информация по арендуемым помещениям:

Место нахождения (город, страна)	Площадь арендуемого помещения, м2	Характер использования арендуемого помещения
Владивосток	70; 74; 869	офис, бытовые помещения, склад
Воронеж	129; 837	Офис; Склад
Краснодар	82; 602	Офис; Склад
Москва	1167; 1700; 27,6	Офис; Офис; Офис; Офис; Офис; Офис;
Московская область	27; 18,5; 20,3; 31; 21.7; 25	Офис; Офис; Офис; Офис; Офис; Офис;
Нижний Новгород	61,9; 2482,2; 75,9	Офис; Склад; Офис
Новосибирск	60; 89; 26; 1936	тамбур, бытовое помещение, офис, склад
Пермь	65; 33; 271; 291	Офис; Офис; Склад; Склад
Санкт-Петербург	157; 1127	Офис; Склад

Сумма расходов по арендной плате помещений за 2024 год составила 27 514 тыс. руб.

5. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете. Срок полезного действия нематериального актива устанавливается организацией самостоятельно с учетом срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

В составе нематериальных активов отражены Товарный Знак, патенты на промышленные образцы бутылки, а также незавершенные объекты интеллектуальной собственности, в составе которых отражены новые бренды на стадии разработок.

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. стоимость нематериальных активов, числящихся на балансе, составила 427 тыс. рублей.

Актив Бухгалтерского баланса

Наименование	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Товарный знак "Природа Русского Севера"	24	24
Доработка чертежа изделия Morosha 0,7	9	9
Товарный знак "Колокольчик " 658636	60	60
Товарный знак "Колокольчик № 659845	25	25
Товарный знак "Колокольчик" 660241	25	25
Товарный знак Аджа № 584397	74	74
Товарный знак АДЖА № 588604	28	28
Товарный знак АДЖА №578068	28	28
Товарный знак ДУША КРЫМА № 326738	15	15
Товарный знак ДУША КРЫМА № 639589	20	20
Товарный знак Ласпи № 555701	18	18
Товарный знак ЛАСПИ № 592803	40	40
Товарный знак ЛАСПИ №588560	36	36
Товарный знак Легенды Бахчисарая № 578069	28	28
Всего тыс. руб.	427	427

6. Запасы

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения, включая таможенные и иные аналогичные платежи.

Транспортные затраты по доставке товаров до склада организации учитываются на отдельном счете состава затрат и учитываются в себестоимости продаж пропорционально остатку товаров на складе на конец отчетного периода. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по методу средней скользящей себестоимости (средняя за месяц).

В составе запасов отражены товары на складе, материалы, расходы будущих периодов:

Расшифровка строки Бухгалтерского баланса «Запасы»:

Наименование	31.12.2023г., тыс. руб.	31.12.2024г., тыс. руб.
Товары на складе, тыс. руб.	374 289	-
Материалы тыс. руб.	17 900	15 299
Расходы будущих периодов тыс. руб.	8 848	25
Нераспределенный остаток прямых расходов (расходы по доставке товара на склад), тыс. руб.	2 927	-
Всего, тыс. руб.:	403 964	15 324

7. Заемные средства

Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам осуществляется, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Начисленные проценты по полученным займам отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по займам:

на 31.12.2024 года задолженность по краткосрочным и долгосрочным займам отсутствует.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Принцип начисления налога на прибыль – метод начисления.

Данные по налогу на прибыль за 2023г., 2024г. представлены в таблице:

Показатель	Сумма за 2023г., тыс. руб.	Сумма за 2024г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	0	(651 758)
Налог на прибыль	0	(1 093)
в т.ч. Текущий налог на прибыль	0	(1 093)
отложенный налог на прибыль	0	0
Прочее	0	0
Чистая прибыль (убыток)	0	(652 851)

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

. К долгосрочным финансовым вложениям относились вклады в уставный капитал ООО "Русский Север"- 2 000 тыс. рублей

На 31.12.2024 г. в связи с передачей компании ООО «Русский Север» в собственность РФ, финансовые вложения отнесены на убыток от потери долей в размере 2 000 тыс. руб.

Долгосрочный заем, предоставленный ТОО "Asian Spirits Distribution" – 44 267 тыс. руб.

При оценке стоимости предоставленных займов дисконтирование не применялось.

10. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Материальные затраты –583 546 тыс. рублей,

Коммерческие расходы:

Затраты на оплату труда –71 217 тыс. рублей.

Отчисления на социальные нужды –19 284 тыс. рублей,

Амортизация – 67 814 тыс. рублей,

Прочие коммерческие расходы – 72 873 тыс. рублей;

Итого коммерческие расход – 231 188 тыс. рублей.

11. Уставный капитал

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. составляет 10 313 тыс. рублей и состоит из долей участников:

Наименование организации	Доля в уставном капитале Общества, %
Российская Федерация	100%

12. Добавочный капитал и нераспределенная прибыль

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. составляет 479 404 тыс. рублей
Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2023 г. 1 563 182 тыс. рублей, на 31.12.2024г составляет 910 331 тыс. рублей.

13. Курсовые разницы

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2024г. составляет 50 463 тыс. рублей. Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2024г. составляет 52 390 тыс. рублей.

14. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляла 3 495 998 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 790 170 тыс. рублей, в том числе:

Актив Бухгалтерского баланса

Наименование	31 декабря 2023г., тыс. руб.	31 декабря 2024г., тыс. руб.
Покупатели и заказчики, тыс. руб.	2 411 492	992 760
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	-880 632	-943 400
Прочая дебиторская задолженность тыс. руб.	1 965 138	1 740 810
Всего тыс. руб.	3 495 998	1 790 170

15. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляла 1 972 071 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 года составляет 457 630 тыс. рублей, в том числе:

Пассив Бухгалтерского баланса

Наименование	31 декабря 2023 г., тыс., руб.	31 декабря 2024 г., тыс., руб.
поставщики и подрядчики, тыс. руб.	1 658 860	317 843
задолженность по налогам и сборам, тыс. руб.	120 839	3 014
задолженность по оплате труда тыс. руб.	4 634	
прочая кредиторская задолженность, тыс. руб. (в т.ч. заемные средства)	187 738	136 773
Всего, тыс. руб.	1 972 071	457 630

Объемы продаж продукции за 2024 год, включая НДС, составил 748 007 тыс. рублей. Рынком сбыта является территория РФ.

Предоставленные покупателям премии за выполнение согласованных условий договоров за 2024 год составили 85 838 тыс. рублей.

Поставщиками премии за выполнение согласованных условий договоров в 2024 году не предоставлялись.

Величина чистых активов на 31.12.2023 г. составляла 2 052 899 тыс. рублей, на 31.12.2024 года 1 400 048 тыс. рублей.

Событий после отчетной даты не было.

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

16. Резервы

Резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждения по итогам года создаются на основании норм ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочное обязательство признается в бухучете по состоянию на отчетную дату в сумме, необходимой, чтобы рассчитаться с кредиторами или перевести обязательство на другое лицо (п. 15 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года определяется на последнее число каждого месяца и рассчитывается как произведение фиксированной заработной платы на норматив резерва, утвержденного отдельным приказом по предприятию на календарный год.

Основная сумма резервов увеличивается на сумму страховых взносов. Недоиспользованная сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам года по состоянию на 31.12.2024г. полностью учитывается в составе прочих доходов (расходов).

По состоянию на 31.12.2024г. по резерву отпусков проводится инвентаризация неиспользованных работниками дней отпуска. Сумма начисленного резерва на 31.12.2024 составила- 26 112 тыс. руб.

Создавать резерв по сомнительным долгам на основаниях и в порядке, предусмотренных положениями Ст. 266 Гл.25 Ч.2 НК РФ. По окончании отчетного периода производить инвентаризацию текущих задолженностей и составлять акт

инвентаризации расчетов с покупателями по форме ИНВ-17, утвержденной Постановлением Госкомстата России №88 от 18.08.1998. Акты составлять для сомнительных задолженностей со сроком возникновения от 45 до 90 дней включительно и со сроком возникновения свыше 90 дней. На основании актов инвентаризации издавать приказ за подписью генерального директора о зачислении соответствующих сумм сомнительных задолженностей в состав внереализационных расходов для целей бухгалтерского и налогового учета. При окончании следующего отчетного периода на основании соответствующих актов инвентаризации сомнительных задолженностей на отчетную дату производить реформацию резерва по сомнительным долгам на основании положений п.5 Ст. 266 Гл.25 Ч.2 НК РФ. Сумма резерва составила- 943 400 тыс. руб.

17. Денежные средства

Поступление денежных средств от текущей деятельности за отчетный период составило 729 733 тыс. руб. без учета прочих поступлений.

Остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на счетах организации: тыс. руб.

<i>Денежные средства</i>	<i>Остаток на 31.12.2023</i>	<i>Остаток на 31.12.2024</i>
Касса	217	177
Рублевые счета	23 955	1 378
Валютные счета счета	-	-
Итого	24 172	1 555

18. Информация по сегментам

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности за текущий период не раскрывается, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не попадает под критерий ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах».

19. Информация по прекращаемой деятельности

Деятельности, которая в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению, у Общества не было.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

21. Внутренний контроль

В ООО «СТАНДАРТ КАЧЕСТВА» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, во всех его подразделениях.

Организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей.

Назначены материально ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей Организации.

Организован контроль за применяемыми в Организации бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа.

Информационные системы, применяемые Организацией ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем соответствующего подразделения и руководителем Организации.

22. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства; страновые и региональные, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых организация осуществляет деятельность, средние.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием концентрации объемов операций Общества только на одном из внешних рынков.

Правовые риски, деятельность Общества на внешних рынках не приводит к возникновению обязательств Общества по уплате налогов в иностранных юрисдикциях.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заказчикам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать

структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Существуют риски, связанные с **налоговым законодательством** в виде увеличения ставки акцизного сбора, что может повлечь за собой снижение объема продаж в количественном выражении. Кроме того, снижение объема продаж может быть следствием роста доли контрафактной продукции на рынке.

Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, соблюдении сроков поставок продукции, участии в ценовом сговоре и т.п., нет.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

ООО "СТАНДАРТ КАЧЕСТВА" Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.) за 2024 г

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Изменения в связи с		На конец периода	
			Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Начислено амортизации на 84	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы	5100	за 20 24 г. ¹⁾	-	(-)	(-)	(-)			427	(-)
	5100	за 20 23 г. ²⁾	-	(-)	(-)	(-)		-	427	(-)
в том числе:	5101	за 20 24 г. ¹⁾	-	(-)	(-)	(-)			427	(-)
	5111	за 20 23 г. ²⁾	-	(-)	(-)	(-)		-	427	(-)
(Прочие нематериальные активы)	5102	за 20 24 г. ¹⁾	-	(-)	(-)	(-)			427	(-)
	5112	за 20 23 г. ²⁾	-	(-)	(-)	(-)		-	427	(-)
(вид нематериальных активов)	5103									
	5113									
и т.д.										

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 24 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 24 г. ²⁾	На 31 декабря 20 24 г. ⁵⁾
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	5123			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 24 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 23 г. ²⁾	На 31 декабря 20 22 г. ⁵⁾
Всего	5130			
в том числе:				
(прочие НМА)	5131		19	19
(вид нематериальных активов)	5132			
и т.д.	5133			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()	()	()	()
	5150	за 20 ____ г. ²⁾		()		()	()	()	()
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5141	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()	()	()	()
	5151	за 20 ____ г. ²⁾		()		()	()	()	()
(объект, группа объектов)	5142	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()	()	()	()
	5152	за 20 ____ г. ²⁾		()		()	()	()	()
и т.д.	5143								
	5153								

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, списание	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹⁾			(____) (____)		
	5170	за 20 ____ г. ²⁾			(____) (____)		
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	за 20 ____ г. ¹⁾			(____) (____)		
	5171	за 20 ____ г. ²⁾			(____) (____)		
(объект, группа объектов)	5162	за 20 ____ г. ¹⁾			(____) (____)		
	5172	за 20 ____ г. ²⁾			(____) (____)		
и т.д.	5163				(____) (____)		
	5173				(____) (____)		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 ____ г. ¹⁾					
	5190	за 20 23 ____ г. ²⁾					
в том числе:							
(Прочие НМА)	5181	за 20 24 ____ г. ¹⁾					
	5191	за 20 23 ____ г. ²⁾					
(объект, группа объектов)	5182	за 20 ____ г. ¹⁾					
	5192	за 20 ____ г. ²⁾			(____) (____)		
и т.д.	5183						
	5193						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶⁾	Изменения в связи с переходом на ФСБУ		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		начислено амортизации на 84	накопленная амортизация ⁶⁾			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹⁾	210 191	(133 135)	459	(7 675)	5 454	(67 814)	0	0	202 975	(195 495)	
	5210	за 20 23 г. ²⁾	107 329	(68 918)	155 782	(52 920)	32 645	(96 863)	(0)	0	210 191	(133 136)	
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 20 24 г. ¹⁾	175 514	(112 786)	458	()		(63 168)			175 972	(175 954)	
	5211	за 20 23 г. ²⁾	56 098	(35 302)	150 734	(31 318)	14 699	(92 183)	()		175 514	(112 786)	
Транспортные средства	5202	за 20 24 г. ¹⁾	9 252	(9 192)		()		(60)			9 252	(9 252)	
	5212	за 20 23 г. ²⁾	15 548	(13 067)		(6 296)	4 276	(401)	()		9 252	(9 192)	
Другие виды основных средств	5203	за 20 24 г. ¹⁾	25 425	(11 157)	1	(7 675)	5 454	(4 585)			17 751	(10 289)	
	5213	за 20 23 г. ²⁾	35 683	(20 549)	5 048	(15 306)	13 670	(4 279)			25 425	(11 158)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего	5220	за 20 24 г. ¹⁾	104			104						()	
		за 20 23 г. ²⁾									104	()	
	5230		64 578			64 474					104	()	

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 20 24 г. ¹⁾	95	459	()	(459)	95
	5250	за 20 23 г. ²⁾	957	92 842	(-)	(93 704)	95

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

Наименование показателя	Код	за 20 24 г. ¹⁾	за 20 23 г. ²⁾
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	458	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 24 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 23 г. ²⁾	На 31 декабря 20 22 г. ⁵⁾
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	183 038	163 647	30 138
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			
	5287			
	5288			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷⁾	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹⁾	46 267			(2 000)				44 267	
	5311	за 20 23 г. ²⁾	46 267			()				46 267	
в том числе:											
Доля в уставном капитале	5302	за 20 24 г. ¹⁾	2 000			(2 000)				0	
	5312	за 20 23 г. ²⁾	2 000			(0)				2 000	
Займ выданный	5303	за 20 24 г. ¹⁾	44 267			()					
	5313	за 20 23 г. ²⁾	44 267			()				44 267	
Краткосрочные - всего	5316	за 20 г. ²⁾				()					
(группа, вид)	5307	за 20 г. ¹⁾				()					
	5317	за 20 г. ²⁾				()					
и т.д.	5308										
	5318										
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г. ¹⁾	46 267			(2 000)				44 267	
	5310	за 20 23 г. ²⁾	46 267			()				46 267	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 24 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 23 г. ²⁾	На 31 декабря 20 22 г. ⁵⁾
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	перевод авансов в состав запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹⁾	403 964	()	306 390	()	695 030	()		X	15 324	()
	5420	за 20 23 г. ²⁾	1 642 131	()	12 664 623	()	13 902 790	()		X	403 964	()
	5401	за 20 24 г. ¹⁾	17 900		59 893	()	62 494	()			15 299	()
	5421	за 20 23 г. ²⁾	107 893		1 642 666	()	1 732 659	()			17 900	()
	5402	за 20 24 г. ¹⁾	2 927	()	4 320	()	7 247	()				()
Готовая продукция и товары для перепродажи	5422	за 20 23 г. ²⁾										
	5404	за 20 24 г. ¹⁾	13 194		90 421	()	100 688	()			2 927	()
	5424	за 20 23 г. ²⁾	374 289		241 370	()	615 659	()				()
	5405	за 20 24 г. ¹⁾	1 511 025		10 927 181	()	12 063 917	()			374 289	()
	5425	за 20 23 г. ²⁾	8 848		807	()	9 630	()			25	()
расходы будущих периодов			10 019		4 355	()	5 526	()			8 848	()

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	резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задол- женность	учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	Величина резерва по сомнительному долгу		списание на финансовый результат ⁸⁾	восстано- вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()			()	
	5521	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()			()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹⁾	4 376 630	(880 632)	812 158	620 016	(2 455 218)		557 248	2 733 570	(943 400)	
	5530	за 20 23 г. ²⁾	10 300 120	(895 362)	39 048 320	360 639	(44 971 810)	14 730	375 369	4 376 630	(880 632)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 24 г. ¹⁾	4 376 630	(880 632)	812 158	620 016	(2 455 218)		557 248	2 733 570	(943 400)	
		за 20 23 г. ²⁾										
	5531		10 300 120	(895 362)	39 048 320	360 639	(44 971 810)	14 730	375 369	4 376 630	(880 632)	
Итого		за 20 24 г. ²⁾										
	5520		4 376 630	(880 632)	812 158	620 016	(2 455 218)	()	557 248	2 733 570	(943 400)	
	5500	за 20 23 г. ¹⁾	10 300 120	(895 362)	39 048 320	360 639	(44 971 810)	(14 730)	375 369	4 376 630	(880 632)	

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	0			()	()	()	0
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²⁾				()	()	()	0
в том числе:									
Займы	5552	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾				()	()	()	0
	5553	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾				()			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	1 970 461	637 894	0	(2 151 818)	1 093	()	457 630
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	9 117 129	26 254 793	0	(33 414 135)	(12 674)	()	1 970 461
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	1 663 494	446 148		(1 791 799)	()	()	317 843
	5581	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	6 890 815	11 828 240		(17 068 235)	(12 674)	()	1 663 494
Расчеты по налогам и сборам	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	120 839	160 238		(279 156)	1 093	X	3 014
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	126 910	3 902 187		(3 910 258)	()	X	120 839
Кредиты и займы	5562	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	0			()	()	()	
	5582	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	1 959 342	6 137 505		(8 096 847)	()	()	
Прочая	5562	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	186 128	31 508		(80 863)	()	()	136 773
	5582	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	138 062	4 398 861		(4 338 795)	()	()	186 128
Задолженность по заработной плате	5562	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	0			()	()	()	0
	5582	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾				()	()	()	0
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	1 970 461	637 894	0	(2 151 818)	1 093	X	457 630
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	9 117 129	26 254 793	0	()	(12 674)	X	1 970 461

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵⁾
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593		0	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹⁾	За 20 ____ г. ²⁾
Материальные затраты	5610	583 546	11 682 736
Расходы на оплату труда	5620	71 217	580 645
Отчисления на социальные нужды	5630	19 284	165 249
Амортизация	5640	67 814	96 864
Прочие затраты	5650	72 873	1 051 351
Итого по элементам	5660	814 734	13 576 845
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	814 734	13 576 845

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27 063		(25 417)	(0)	1 646
в том числе:						
(Резервы отпусков)	5701	27 063		(25 417)	()	1 646
	5702					
и т.д.	5703					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 23 г. ²⁾	На 31 декабря 20 22 г. ⁵⁾
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)	5801			
и т.д.	5802			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
Поручительство	5811			
и т.д.	5812			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹⁾		За 20__ г. ²⁾	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		20__ г. ¹⁾			
		20__ г. ²⁾			
в том числе:					
(наименование цели)		20__ г. ¹⁾			
		20__ г. ²⁾			
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.

2. Указывается предыдущий год.

3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

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

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Дронов А.М.

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 долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	привлечающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹⁾	0			()	()	()	0
	5571	за 20 23 г. ²⁾				()	()	()	0
в том числе:									
Займы	5552	за 20 24 г. ¹⁾				()	()	()	0
	5553	за 20 23 г. ¹⁾				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹⁾	1 972 071	637 894	0	(2 153 428)	1 093	()	457 630
	5580	за 20 23 г. ²⁾	9 117 129	26 254 793	0	(33 412 525)	(12 674)	()	1 972 071
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г. ¹⁾	1 663 494	446 148		(1 791 799)	()	()	317 843
	5581	за 20 23 г. ²⁾	6 890 815	11 828 240		(17 068 235)	(12 674)	()	1 663 494
Расчеты по налогам и сборам	5550	за 20 24 г. ¹⁾	120 839	160 238		(279 156)	1 093	X	3 014
	5570	за 20 23 г. ²⁾	128 910	3 902 187		(3 910 258)	()	X	120 839
Кредиты и займы	5562	за 20 24 г. ¹⁾	0			()	()	()	
	5582	за 20 23 г. ¹⁾	1 959 342	6 137 505		(8 096 847)	()	()	
Прочая	5562	за 20 24 г. ¹⁾	187 738	31 508		(82 473)	()	()	136 773
	5582	за 20 23 г. ¹⁾	138 062	4 386 861		(4 337 185)	()	()	187 738
Задолженность по заработной плате	5562	за 20 24 г. ¹⁾	0			()	()	()	0
	5582	за 20 23 г. ¹⁾				()	()	()	
Итого	5550	за 20 24 г. ¹⁾	1 972 071	637 894	0	(2 153 428)	1 093	X	457 630
	5570	за 20 23 г. ²⁾	9 117 129	26 254 793	0	(33 412 525)	(12 674)	X	1 972 071