

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КЕФИР» ЗА 2024 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Информация об Обществе	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	3
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
4.	Основные средства	5
5.	Права пользования активами и обязательства по аренде	5
6.	Запасы	7
7.	Расходы будущих периодов	7
8.	Дебиторская задолженность	8
9.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
10.	Капитал и резервы	9
11.	Кредиторская задолженность	9
12.	Налоги	10
12.1	Налог на добавленную стоимость	10
12.2	Налог на прибыль организации	10
13.	Оценочные обязательства	11
14.	Выручка от продаж	11
15.	Расходы по обычным видам деятельности	11
16.	Прочие доходы и прочие расходы	12
17.	Связанные стороны	12
18.	Условные обязательства	13
19.	События после отчетной даты	13

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Кефир» (далее «Общество») образовано 12 мая 2022 г.

Общество осуществляет деятельность, связанную с разработкой, доработкой, тестированием, техническим сопровождением игровых приложений для мобильных устройств.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 287 человек (31.12.2023 – 254 человек, 31.12.2022 – 211 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 400005, Россия, Волгоградская область, г. Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, д. 80 помещ.11.

Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Общества Пестрикова Мария Сергеевна.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Основываясь на результатах проведенного анализа, руководство приходит к заключению, что экономические и политические риски, вызванные экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, не повлияли на финансовое положение финального заказчика. Общество активно ищет заказчиков, а также увеличивает объем услуг с текущим заказчиком. Руководство контролирует достаточность денежных средств для исполнения своих обязательств перед персоналом, поставщиками и бюджетом. Общество обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражена компьютерная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

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 бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

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

Общество оценивает ликвидационную стоимость основных средств равной нулю и не ожидает поступлений от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 – 3

5. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

В составе права пользования активом, полученным в аренду, числятся офисные помещения, расположенные по адресу: 400005, Россия, Волгоградская область, г. Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, д. 80, на основании договора аренды от 01.06.2023. Общая площадь арендуемых помещений составляет 2 762,5 м2. Договор аренды заключен на неопределенный срок.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает приведенную величину будущих арендных платежей за весь предполагаемый период аренды. Общество оценило предполагаемый срок аренды в 5 лет.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	11 909	10 751	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	34 264	46 173	-
Итого обязательства по аренде	46 173	56 924	-

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2024	2023	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	5 162	3 487	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	5 162	3 487	-

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

В составе арендованных основных средств, учитываемых в упрощенном порядке, до 31.05.2023 числилось офисное помещение, расположенное по адресу: 400087, Россия, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г. Волгоград, ул. Двинская, д.15, офис 304, на основании договора аренды от 13.05.2022. Площадь арендуемого помещения составляла 149,2 м2. Договор аренды был заключен на срок 11 месяцев.

Упрощенный порядок учета был применен, т.к. срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде, представлены ниже:

Наименование	2024	2023	2022
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	-	342	521
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	-	342	521

6. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы оценены по фактической себестоимости.

Руководствуясь п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество признает расходами периода, в котором были понесены.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ и оказание услуг.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Лицензии на программное обеспечение	-	3 132	369
Итого прочие внеоборотные активы	-	3 132	369

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп, видов приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и пересчетом остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему по НДС.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	11 411	34 272	4 063
Средства на валютных счетах	-	4	3
Итого денежные средства	11 411	34 276	4 066

Прочие поступления и платежи

Наименование	2024	2023	2022
--------------	------	------	------

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	2 189	12 491	22 082
Итого прочие поступления по текущей деятельности (4119)	2 189	12 491	22 082
Страховые взносы	(36 685)	(27 236)	(16 262)
Комиссии банка	(334)	(3 539)	(1 820)
Расчеты с подотчетными лицами	(185)	(164)	(7)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(29)	(157)	-
Благотворительность	(12)	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности (4129)	(37 245)	(31 096)	(31 096)

Наименование	2024	2023	2022
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	(10 750)	(9 282)	-
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)	(10 750)	(9 282)	-

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 и 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп, видов приведена в таблице 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	48 160	35 712	22 212
Итого	48 160	35 712	22 212

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 515	1 656	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	189
Прочие расчеты с физическими лицами по договору ГПХ	-	-	75
Итого	2 524	1 656	264

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным работам и услугам начисляется на дату фактического выполнения работ и оказания услуг.

Наименование	2024	2023	2022
НДС по проданным работам и услугам, в том числе:			
	151 500	123 333	54 300
по ставке НДС – 20%	151 500	123 333	54 300
НДС по приобретенным ценностям	10 145	8 854	5 238
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	10 149	9 039	5 049

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2024	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 780	13 533	(33 089)
Ставка налога на прибыль	0%	0%	0%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-	-
Постоянные налоговые расходы	357	4	1
Временные разницы по оценочным обязательствам	13 048	14 072	8 653
Временные разницы по ППА	1 528	(1 379)	-
Временные разницы по НМА	735	-	-
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	23 448	26 230	(24 435)

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Общество применяет льготу для ИТ компаний, в связи с чем ставка налога на прибыль на период с 01.01.2022 по 31.12.2024 составляет 0% при соблюдении Обществом следующих условий, перечисленный в п. 1.15 ст. 284 Налогового Кодекса РФ (в редакции от 28.12.2024 с изм. от 21.01.2025):

- Доля доходов от деятельности в области информационных технологий должна составлять не менее 70% в общем объеме полученных доходов (перечень видов деятельности перечислен в п. 1.15 ст. 284 НК РФ).

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 0% до 5% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 4 438 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 2 605 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка от продаж

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражалась по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную.

Наименование	2024	2023
Услуги по разработке, адаптации, модификации программного обеспечения	757 500	616 667
Итого выручка	757 500	616 667

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, и не включает управленческие расходы:

Наименование	2024	2023
Расходы на оплату труда	559 294	439 387
Расходы на страховые взносы	35 084	27 044
Расходы на услуги технологического сопровождения программного обеспечения	22 797	31 941
Расходы на услуги по разработке и тестированию программного обеспечения	12 188	20 001
Расходы на услуги внутригрупповой системы поддержки	10 125	10 976
Расходы на приобретение лицензий	5 233	2 741
Малоценное оборудование и запасы	4 276	2 659
Амортизация	1 597	1 369

Командировочные расходы		1 535	587
Расходы по обучению персонала		274	445
Расходы на переводческие услуги		-	470
Иные		-	283
Итого себестоимость продаж		652 403	537 903

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2024	2023
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	64 424	39 368
Амортизация ППА	12 544	6 272
Расходы на консультационные услуги	6 747	4 999
Расходы на страховые взносы	3 330	2 556
Расходы на услуги по подбору и обучению персонала	1 777	1 344
Расходы на использование лицензий	1 016	725
Расходы на юридические услуги	696	696
Аренда помещения	-	342
Иные управленческие расходы	1 252	1 640
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	91 786	57 942

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	-	(29)	-	(157)
Расходы на услуги банков	-	(425)	-	(3 629)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	49	-	43	(82)
Иные прочие доходы/расходы	56	(20)	24	(1)
Итого прочие доходы/расходы	105	(474)	67	(3 869)

17. Связанные стороны

Бенефициарный владелец Общества

Бенефициарным владельцем является Пестрикова Мария Сергеевна, которая владеет 100% долей в капитале.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора Общества.

В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 6 193 тыс. руб. (2023 г. – 6 159 тыс. руб., в 2022 г. – 3 620 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

18. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель ООО «Кефир»

Дата

28 марта 2025 года



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2024 г.	3 399	(2 006)	3 964	-	-	(1 597)	-	-	7 363	(3 603)
в том числе:	5210	2023 г.	2 145	(637)	1 254	-	-	(1 369)	-	-	3 399	(2 006)
Компьютерная техника	5201	2024 г.	3 399	(2 006)	3 964	-	-	(1 597)	-	-	7 363	(3 603)
	5211	2023 г.	2 145	(637)	1 254	-	-	(1 369)	-	-	3 399	(2 006)

1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2024 г.	(2 006)	(1 597)	-	-	(3 603)
	5210.1	2023 г.	(637)	(1 369)	-	-	(2 006)
Компьютерная техника	5201.1	2024 г.	(2 006)	(1 597)	-	-	(3 603)
	5211.1	2023 г.	(637)	(1 369)	-	-	(2 006)

1.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	62 719	(6 272)	-	-	-	(12 544)	-	-	62 719	(18 816)
	5210.3	2023 г.	-	-	62 719	-	-	(6 272)	-	-	62 719	(6 272)
Права пользования активами (офисные помещения)	5201.3	2024 г.	62 719	(6 272)	-	-	-	(12 544)	-	-	62 719	(18 816)
	5211.3	2023 г.	-	-	62 719	-	-	(6 272)	-	-	62 719	(6 272)

1.4. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
			1	2				
Амортизация - всего	5200.4	2024 г.			(6 272)	(12 544)	-	(18 816)
в том числе:	5210.4	2023 г.			-	(6 272)	-	(6 272)
Амортизация прав пользования активами (списанные помещения)	5201.4	2024 г.			(6 272)	(12 544)	-	(18 816)
	5211.4	2023 г.			-	(6 272)	-	(6 272)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло			резерв под обесценение	резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Запасы - всего	5400	2024 г.	-	-	4 276	(4 276)	-	-	x	-	-		
	5420	2023 г.	-	-	2 659	(2 659)	-	-	x	-	-		
в том числе:													
Малоценное оборудование	5401	2024 г.	-	-	4 276	(4 276)	-	-	-	-	-		
	5421	2023 г.	-	-	2 659	(2 659)	-	-	-	-	-		

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)		погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 г.	12 208	-	985 889	-	-	(906 317)	-	-	-	71 780	-
в том числе:	5530	2023 г.	3 339	-	826 277	-	-	(817 408)	-	-	-	12 208	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2024 г.	-	-	909 000	-	-	(841 000)	-	-	-	68 000	-
5531	2023 г.	-	-	-	740 000	-	-	(740 000)	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	2024 г.	11 201	-	54 007	-	-	(62 731)	-	-	-	2 477	-
5532	2023 г.	-	-	-	73 141	-	-	(65 279)	-	-	-	11 201	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	2024 г.	1 007	-	1 702	-	-	(2 586)	-	-	-	123	-
5533	2023 г.	-	-	-	13 136	-	-	(12 129)	-	-	-	1 007	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	2024 г.	-	-	1 180	-	-	-	-	-	-	1 180	-
5534	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2024 г.	12 208	-	985 889	-	-	(906 317)	-	-	x	71 780	-
5520	2023 г.	-	3 339	-	826 277	-	-	(817 408)	-	-	x	12 208	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	2024 г.	46 173						34 264	
всего	5571	2023 г.		46 173		(11 909)			46 173	
в том числе:										
Прочая	5552	2024 г.	46 173			(11 909)			34 264	
	5572	2023 г.		46 173					46 173	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	37 368	1 062 481		(1 049 165)			50 684	
всего	5580	2023 г.	23 907	1 065 396		(1 051 935)			37 368	
в том числе:										
Расчеты по налогам и сборам	5561	2024 г.	35 712	352 445		(339 997)			48 160	
	5581	2023 г.	22 212	492 057		(478 557)			35 712	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5562	2024 г.								
	5582	2023 г.	264							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	2024 г.		73 605		(264)				
	5583	2023 г.	1 431	79 078		(73 596)			9	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	2024 г.	1 656	37 544		(80 509)				
	5584	2023 г.		(36 685)					2 515	
		2023 г.		28 893		(27 237)			1 656	
Расчеты по оплате труда	5565	2024 г.		598 887		(598 887)				
	5585	2023 г.		465 368		(465 368)				
	5550	2024 г.	83 541	1 062 481		(1 061 074)		x	84 948	
Итого	5570	2023 г.	23 907	1 111 569		(1 051 935)		x	83 541	

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 276	2 659
Расходы на оплату труда	5620	610 921	478 755
Отчисления на социальные нужды	5630	38 414	29 600
Амортизация	5640	14 141	7 641
Прочие затраты	5650	76 437	77 190
Итого по элементам	5660	744 189	595 845
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	744 189	595 845

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	22 725	47 667	(34 619)	-	35 773
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	22 725	47 667	(34 619)	-	35 773

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	8 653	32 235	(18 163)	-	22 725
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5711	8 653	32 235	(18 163)	-	22 725

Руководитель Пестрикова Мария Сегеевна

28 марта 2025 г.

М.Пестрикова

