

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Роквелл Капитал» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27.06.2014 года, ИНН 7718986544/КПП 771801001, ОГРН 1147746724157. Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, д.24, стр.1, эт. Ц., пом. I, ком.90.

Вид деятельности общества - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКВЭД 70.22. Дополнительный вид деятельности - 64.99.1 вложения в ценные бумаги.

Общество имеет обособленное подразделение КПП 770445001.

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

Основными учредителями Общества являются: гражданин РФ-29,9%, юридическое лицо РФ -70,1%.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 году составила - 17 чел.; в 2023 году - 11 человек.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ООО «Роквелл Капитал» владеет долями уставных капиталов других юридических лиц. Общество считает, что данные вложения являются выгодным долгосрочным проектом, способным принести доход при реализации долей, а также доходов в виде дивидендов.

Обществом в отчетном году получены дивиденды в размере - 2 700 715 тыс. руб., в 2023 год – 685 000 тыс. руб.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

2.1. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВ

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

2.2. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА

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

2.3 ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

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

Инвентаризация основных средств проводится *не реже одного раза в 3 года*. Инвентаризация проводилась на 31.12.2024 год.

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

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов, свернуто по однородным обязательствам.

В 2024 году курсовые разницы положительные составили 546 507 тыс. руб, отрицательные 427 829 тыс.руб.

В 2023 году курсовые разницы положительные составили 864 677 тыс. руб, отрицательные 578 655 тыс.руб.

2.5 СРОЧНОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

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

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

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

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. - 412 276 тыс.руб. на 31.12.2023 г – 103 029 тыс. руб, которая состоит из:

- строка 1190 долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 188 028 тыс. руб., на 31.12.2023г. -41 512 тыс. руб.
- строка 1230 краткосрочная кредиторская задолженность на – 224 248 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 61 517 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года – 424 861 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 3 060 883 тыс. руб., которая состоит из:

- долгосрочные обязательства;
 - займы беспроцентные на 31.12.2024 – 120 000 тыс.руб., на 31.12.2023г – 1 488 418 тыс.руб.:
- краткосрочные обязательства :
 - займы на 31.12.2024 – 300 000 тыс. руб., на 31.12.2023 г- 78 356 тыс. руб.
 - кредиторская задолженность на 31.12.2024 года – 4 861 тыс. руб, на 31.12.2023 – 5 335 тыс. руб.
 - прочие обязательства на 31.12.2024 г – 0 , на 31.12.2023 г – 3 115 тыс. руб.

2.6 УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства, ежегодно проверяются на обесценение.

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

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

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств на 31.12.2024 г пересматривались.

Общество арендует на условиях краткосрочной аренды, с дальнейшим перезаключением договора, помещение под офис и планирует его использование и в дальнейшем.

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

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

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

2.7 УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу. (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА. (Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА. (Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2020)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)".

Учитывать стоимость краткосрочных НМА, равных и менее 12 месяцев, в расходах пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования. В Балансе сальдо отражается по статье Дебиторская задолженность.

Краткосрочные НМА стоимостью менее 100 тыс. рублей, при соблюдении условия, что влияние на отчетность незначительно, учитывать сразу в расходах текущего периода.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Вложения в объекты НМА", а в случае незначительности показателя - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы". (Основание: пп. "а" п. 6 ФСБУ 6/2020, п. 41 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, п. 18 ФСБУ 26/2020, п. 4 ФСБУ 14/2022)".

2.8. УЧЁТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

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

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

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

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

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

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

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

2.9 УЧЁТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

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

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

В строке 1250 отражен залоговый депозит (обеспечительный платеж) в банке в сумме 2 047 641 тыс. руб., в связи с окончанием срока банковской гарантии в декабре 2024 г. Возврат депозита осуществлен в январе 2025 года .

2.10. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Учет финансовых вложений производится по правилам Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02".

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;
- депозитные вклады/обеспечительные платежи в кредитных организациях, со сроком более трех месяцев;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2024 г. величина финансовых вложений - 4 838 738 тыс. руб., в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения – 3 540 138 тыс. руб: в т.ч.:
 - вклад в уставный капитал других организаций - 2 483 138 тыс. руб
 - выданные займы – 1 057 000 тыс.руб
- Краткосрочные финансовые вложения – 1 298 600тыс. руб.
 - выданные займы – 1 298 600 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. величина финансовых вложений – 5 858 301 тыс. руб., в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения – 5 802 001 тыс. руб: в т.ч.:
 - вклад в уставный капитал других организаций - 2 483 138 тыс. руб
 - обеспечительный платеж по банковской гарантии – 1 917 863 тыс. руб.
 - выданные займы – 1 401 000 тыс.руб.
- Краткосрочные финансовые вложения – 56 300 тыс.руб., в т. ч.:
 - выданные займы – 56 300 тыс. руб.

2.11. УЧЕТ ДОХОДОВ

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

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

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок и бонусов.

2.12. УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

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

Учитывая специфику ведения бизнеса незавершенное производство отсутствует.

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

К прочим расходам относятся:

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

2.13. УЧЕТ ЗАТРАТ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

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

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами.

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

Строка 1410 Заемные средства - на 31.12.2024 г. по долгосрочным безпроцентным займам составляет 120 000 тыс. руб., на 31.12.2023 - 1 488 418 тыс. руб.

Строка 1510 краткосрочные заемные средства - на 31.12.2024 г. – 300 000 тыс. руб. , по процентам -0, на 31.12.2023г. задолженность по процентам составляет - 78 356 тыс.руб.

2.14. УЧЁТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;

- под обесценение запасов;

- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2023 и 31.12.2022 не создавались.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину

разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв создается (пересматривается) ежегодно.

На 31.12.2024 года:

- резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.
- резерв по сомнительным долгам не создавался.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются **оценочные обязательства** - на оплату неиспользованных отпусков.

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

На 31.12.2024 года:

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 9 209 тыс. руб. – отражены следующие обязательства:

- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 7 959 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 1 250 тыс. руб.
- количество не оплаченных дней отпуска – 587 дней; срок исполнения – 2025 год

На 31.12.2023 года:

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 5 691 тыс. руб. – отражены следующие обязательства:

- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 4 752 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 939 тыс. руб.
- количество не оплаченных дней отпуска – 422 дней; срок исполнения – 2024 год

2.15. Учет расходов будущих периодов

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

Расходы будущих периодов стоимость менее 5000 руб списываются на расходы единовременно в момент приобретения.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

2.16. Учет прочих вне оборотных активов

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

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

В составе прочих внеоборотных активов отражена дебиторская задолженность по процентам по договорам со сроком погашения более 12 месяцев - 188 028 тыс. руб. и вложения в нематериальные активы – 1 111 тыс. руб.

2.17. Отложенный налог на прибыль

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

Отложенные активы и обязательства в балансе отражаются развернуто.

3 Структура Баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2024 года составила 7 937 797 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.204 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Основные средства – 129 646 тыс. руб. (1,63 % валюты Баланса);
2. Финансовые вложения долгосрочные – 3 540 138 тыс. руб. (44,6% валюты Баланса);
3. Отложенные налоговые активы – 174 592 тыс. руб. (2,2 % валюты Баланса);
4. Прочие внеоборотные активы – 189 139 тыс. руб. (2,38 % валюты Баланса);
5. НДС по приобретенным ценностям – 17 998 тыс.руб. (0,23 % валюты Баланса);
6. Дебиторская задолженность – 224 248 тыс. руб. (2,83 % валюты Баланса);
7. Денежные средства и денежные эквиваленты – 2 363 411 тыс. руб. (29,77 % валюты Баланса);
8. Финансовые вложения краткосрочные – 1 298 600 тыс. руб. (16,36 % валюты Баланса);
9. Прочие оборотные активы – 25 тыс. руб. (0,0001% валюты Баланса);

10. Уставный капитал – 10 тыс. руб. (0,0001 % валюты Баланса);
11. Добавочный капитал – 4 735 445 тыс. руб. (59,66 % валюты Баланса);
12. Нераспределенная прибыль – 2 606 593 тыс. руб. (32,84 % валюты Баланса);
13. Долгосрочные заемные средства – 120 000 тыс. руб. (1,51 % валюты Баланса);
14. Отложенное налоговое обязательство – 161 679 тыс. руб. (2,04 % валюты Баланса);
15. Заемные средства краткосрочные – 300 000 тыс. руб. (3,78 % валюты Баланса);
16. Кредиторская задолженность краткосрочная – 4 861 тыс. руб. (0,06 % валюты Баланса);
17. Оценочные обязательства – 9 209 тыс. руб. (0,12 % валюты Баланса).

4 ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

4.1 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

В отчетности за 2024 год ретроспективным методом отражена ошибка 2021 года, а именно скорректирована стоимость финансового вложения, в виде дополнительного взноса в имущество дочерней компании. Стоимость уменьшена на ту часть взноса непропорционального доли владения, которая подлежала отражению в составе прочих расходов.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<i>На 31 декабря 2022 г.</i>				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Финансовые вложения	1170	4 982 591	(174 460)	4 808 061
Итого по разделу I		5 133 491	(174 460)	4 959 031
БАЛАНС	1600	5 512 768	(174 460)	5 338 308
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 919 630	(174 460)	3 745 170
Итого по разделу III	1300	4 127 540	(174 460)	3 953 080
БАЛАНС	1700	5 512 768	(174 460)	5 338 308

4.2. Корректировка данных в связи с изменениями учетной политики

Согласно ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, в отчетности за 2024 год были скорректированы данные отчетного налогового периода на 31 декабря 2023 года.

Данные по корректировке показателей приведены ниже в таблице., в ней также учтена нарастающим итогом корректировка ошибки в учете за 2021 год списанная в предыдущем пункте 4.1:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<i>На 31 декабря 2023 г.</i>				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Финансовые вложения	1170	5 976 461	(174 460)	5 802 001
Итого по разделу I		6 305 831	(174 460)	6 132 018
ОНА	1180	126 531	647	127 178
Итого по разделу I	1100	6 305 831	(173 813)	6 306 478
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	58 571	2 946	61 517
Прочие оборотные активы	1260	6 694	(6 175)	519
Итого по разделу II	1200	141 551	(3 229)	138 322
БАЛАНС	1600	6 447 382	(177 042)	6 270 340
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 555 278	(177 042)	4 378 236
Итого по разделу III	1300	4 763 188	(177 042)	4 586 146
БАЛАНС	1700	6 447 382	(177 042)	6 270 340

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговый убыток за 2024 г. - 246 674 тыс. руб, за 2023 год – 57 821 тыс. руб.

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

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2024 составляют 174 592 тыс. руб., в т. ч.:

- оценочные обязательства и резервы – 2 302 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 171 663 тыс. руб.
- основные средства – 14 тыс. руб
- дебиторская задолженность – 49 тыс.руб.
- расходы будущих периодов – 563 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 составляют 161 679 тыс. руб., в т. ч.:

- доходы будущих периодов по курсовым разницам - 161 607 тыс. руб.;
- основные средства - 72 тыс. руб.;

Суммы временных разниц в балансе отражаются развернуто. При этом в целях достижения экономической объективности информации, отраженной в отчетности, свернуто отражены ОНА и ОНО по положительным и отрицательным курсовым разницам, в рамках одних и тех же обязательств.

Сумма таких накопленных однородных курсовых разниц на 31.12.2024 составила ,:положительных курсовых разниц – 1 408 630 тыс. руб., отрицательных курсовых разниц – 762 203 тыс. руб.

6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Сумм начисленного НДС в 2024 году - 1 233 тыс. руб., в 2023 году – 10 350 тыс. руб.

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

В 2024 году: облагаемые операции продажи имущества – 6 166 тыс.руб. необлагаемые операции - начисленные проценты – 282 049 тыс.руб.

7. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ

Сумма налога на доходы физических лиц с оплаты труда в 2024 году составила - 685 588 тыс. руб., в 2023 году – 13 516 тыс. руб.

Сумма налога на доходы физических лиц с выплаченных процентов составила – 11 753 тыс.руб.

Сумма налога на доходы физических лиц с выплаченных дивидендов составила - 654 707 тыс.руб.

Транспортный налог в 2024 году составил - 419 тыс. руб., в 2023 г -267 тыс.руб.

8. КАПИТАЛ И ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах, составляет 10 тыс. руб. На 31.12.2024 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Величина добавочного капитала, по состоянию на 31.12.2024 – 4 735 445 руб., в 2024 году добавочный капитал был увеличен участниками Общества.

Чистые активы Общества положительны и составляют - 7 342 048 тыс. руб.

Величина чистых активов больше Уставного капитала, что позволяет сделать вывод об эффективности работы Общества.

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

9.1. Вознаграждения основного управленческого персонала общества, в том числе генерального директора:

Краткосрочные вознаграждения - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления:

2024год, сумма вознаграждения/оплата труда/ = 69 901 тыс. руб, в том числе НДФЛ – 9 702 тыс.руб., страховые взносы – 10 724 тыс. руб.

2023 год, сумма вознаграждения/оплата труда/ = 58 011 тыс. руб, в том числе НДФЛ – 7 893 тыс.руб., страховые взносы – 11 267 тыс. руб

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

9.2. Описание операций со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, относятся финансовые операции, включающие предоставление и получение займов.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

11. ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность Общества является единым сегментом.

13. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2023-2024 годы приведена в табличной форме.

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		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-									
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью													
Наименование	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.									
Всего	5130	-	-	-									
в том числе:	5131	-	-	-									
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода					
			первоначальная	часть стоимости		первоначальная	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная	часть стоимости				
НИОКР - всего в том числе:	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	затраты за период	списано затрат как не	принято к учету в	На конец периода					
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-	-					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	-					
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	-					
	5180	за 2024г.	-	-	1 111	-	-	1 111					
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-	-					
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	-					
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-	-					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	212 095	(50 768)	14 746	(15 471)	8 648	(39 493)	-	-	-	211 258	(81 612)
в том числе:	5210	за 2023г.	95 962	(26 894)	149 991	(33 858)	4 124	(29 958)	-	-	-	212 095	(50 768)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	88 816	(36 513)	4 791	(5 745)	3 074	(22 021)	-	-	-	87 861	(55 460)
	5211	за 2023г.	72 702	(20 036)	17 859	(1 745)	1 745	(20 183)	-	-	-	88 816	(36 513)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	3 086	(216)	430	-	-	(511)	-	-	-	3 517	(727)
	5212	за 2023г.	-	-	3 086	-	-	(216)	-	-	-	3 086	(216)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	120 193	(14 039)	9 524	(9 726)	5 574	(16 961)	-	-	-	119 881	(25 426)
	5213	за 2023г.	23 260	(6 858)	129 046	(32 113)	2 379	(9 559)	-	-	-	120 193	(14 039)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец
				затраты за период	списано	принято к	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2024	31 декабря 2023	31 декабря 2022
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,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5 802 001	-	129 778	(2 391 641)	-	-	-	3 540 138	-
в том числе:	5311	за 2023г.	4 808 061	-	1 400 067	-	(406 126)	-	-	5 802 001	-
доли уставного капитала организаций	5302	за 2024г.	2 483 138	-	-	-	-	-	-	2 483 138	-
	5312	за 2023г.	2 483 070	-	68	-	-	-	-	2 483 138	-
займы	5303	за 2024г.	1 401 000	-	-	(344 000)	-	-	-	1 057 000	-
	5313	за 2023г.	1 000	-	1 400 000	-	-	-	-	1 401 000	-
обеспечительный платеж	5304	за 2024г.	1 917 864	-	129 777	(2 047 641)	-	-	-	-	-
	5314	за 2023г.	2 323 990	-	-	(406 126)	-	-	-	1 917 864	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	56 300	-	1 298 600	(56 300)	-	-	-	1 298 600	-
в том числе:	5315	за 2023г.	332 966	-	-	(276 666)	-	-	-	56 300	-
займы	5306	за 2024г.	56 300	-	1 298 600	(56 300)	-	-	-	1 298 600	-
	5316	за 2023г.	332 966	-	-	(276 666)	-	-	-	56 300	-
	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	20 047 641	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5 858 301	-	1 428 378	(2 447 941)	-	-	-	4 838 738	-
	5310	за 2023г.	5 141 027	-	1 400 067	(276 666)	(406 126)	-	-	5 858 301	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2024	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	2 657 530	2 657 530
доли уставных капиталов других организаций	5325	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:	5329	-	-	-
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			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	стоимость	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости									
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	3 071	(3 071)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	244	-	244	23 752	(23 996)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	3 071	(3 071)	-	-	2 378	-	-	-
	5421	за 2023г.	244	-	244	4 085	(4 329)	-	-	4 154	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	19 667	(19 667)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитorskую задолженность	перевод из кредитorskой в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	41 512	-	146 516	-	-	-	-	-	-	-	188 028	-
	5521	за 2023г.	4 839	-	54 002	-	-	-	-	(17 329)	-	-	41 512	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	41 512	-	146 516	-	-	-	-	-	-	-	188 028	-
	5523	за 2023г.	4 839	-	54 002	-	-	-	-	(17 329)	-	-	41 512	-
в т.ч. проценты по займам	5504	за 2024г.	41 512	-	146 516	-	-	-	-	-	X	X	188 028	-
	5524	за 2023г.	4 839	-	54 002	-	-	-	-	(17 329)	X	X	41 512	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	61 517	-	190 433	-	(27 710)	-	-	-	-	8	224 248	-
	5530	за 2023г.	17 838	-	27 060	-	(705)	(5)	-	17 329	-	-	61 517	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	28 524	-	61	-	(16 510)	-	-	-	-	-	12 075	-
	5532	за 2023г.	11 589	-	16 935	-	-	-	-	-	-	-	28 524	-
Прочая	5513	за 2024г.	32 993	-	190 371	-	(11 200)	-	-	-	-	8	212 173	-
	5533	за 2023г.	6 249	-	10 125	-	(705)	(5)	-	17 329	-	-	32 993	-
в т.ч. проценты	5514	за 2024г.	26 278	-	131 841	-	(9 465)	-	-	-	X	X	148 654	-
	5534	за 2023г.	5 508	-	7 174	-	-	-	-	17 329	X	X	26 278	-
в т.ч. беспроцентные займы	5515	за 2024г.	-	-	56 000	-	-	-	-	-	X	X	56 000	-
	5535	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
обеспечительный платеж БГ	5516	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	103 029	-	336 949	-	(27 710)	-	-	X	-	8	412 276	-
	5520	за 2023г.	22 677	-	81 062	-	(705)	(5)	-	X	-	-	103 029	-

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	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая	
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	-	-	-	-	-	-	
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	

3745

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитorskую задолженность	перевод из кредитorskой в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 491 533	144 085	-	-	(1 515 618)	-	-	-	120 000
	5571	за 2023г.	1 258 670	347 395	-	-	(114 532)	-	-	-	1 491 533
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 488 418	144 085	-	-	(1 512 503)	-	-	-	120 000
	5573	за 2023г.	1 253 585	347 395	-	-	(112 562)	-	-	-	1 488 418
прочая	5554	за 2024г.	3 115	-	-	-	(3 115)	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	5 085	-	-	-	(1 970)	-	-	-	3 115
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	83 692	304 257	-	(83 088)	-	-	-	8	304 861
	5580	за 2023г.	81 811	4 338	-	(2 891)	-	-	-	-	83 692
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5 250	4 179	-	(4 655)	-	-	-	8	4 782
	5581	за 2023г.	3 438	4 703	-	(2 891)	-	-	-	-	5 250
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	84	78	-	(84)	-	-	-	-	78
	5583	за 2023г.	16	84	-	(16)	-	-	-	-	84
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	78 356	300 000	-	(78 356)	-	-	-	-	300 000
	5585	за 2023г.	78 356	-	-	-	-	-	-	-	78 356
прочая	5566	за 2024г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	1
	5586	за 2023г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 575 225	448 342	-	(1 598 706)	-	X	-	8	424 861
	5570	за 2023г.	1 340 481	351 733	-	(117 423)	-	X	-	-	1 575 225

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	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 378	4 085
Расходы на оплату труда	5620	141 429	103 435
Отчисления на социальные нужды	5630	22 359	21 143
Амортизация	5640	39 493	29 958
Прочие затраты	5650	174 682	165 494
Итого по элементам	5660	380 341	324 115
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	380 341	324 115

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 691	11 732	(8 167)	(48)	9 209
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	5 691	11 732	(8 167)	(47)	9 209

Генеральный директор
Орлов Е.П.
«31» марта 2025 года