

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД ЗАО фирма «Москва-Амрос»

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

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Закрытое Акционерное Общество фирма «Москва-Амрос».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ЗАО фирма «Москва-Амрос».

Местонахождение Общества: 115054, г. Москва, ул. Пятницкая, дом 71/5, строение 4, этаж 1.

ОГРН: 1027700006795

ИНН/КПП: 7705044930/770501001

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Фактически осуществляемая хозяйственная деятельность соответствует присвоенным кодам ОКВЭД.

Обособленных подразделений, состоящих на учете в налоговом органе, Общество не имеет.

Общество не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Действующая в проверяемом периоде редакция Устава: утверждена Решением единственного акционера № 16 от 31.12.2012 г.

Уставный капитал Общества на 01.01.2024 г., 31.12.2024 г. составляет 1 000 (Одна тысяча) рублей.

Участники Общества на 01.01.2024 г., 31.12.2024 г.:

Согласно списку зарегистрированных лиц в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента Общества эмитентами Общества являются:

— AMRUS ENTERPRISES, LTD номинальная стоимость доли акций 1000 руб., что составляет 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор): генеральный директор Капланович Гари Б (Решение единственного акционера от 14.07.2016, Решение единственного акционера от 11.07.2021).

Главный бухгалтер Общества: Обязанности главного бухгалтера Общества исполнял Бобков Игорь Анатольевич (приказ 121 от 28.10.2008 г.).

Бухгалтерская отчетность ЗАО фирма «Москва-Амрос» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Среднегодовая численность работающих сотрудников за 2024 г: 34 человека, за 2023 г. – 33 человека.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы "1С Предприятие Бухгалтерия КОРП". Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023 г., руб.	На 31.12.2022, руб..
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
1 китайский Юань	13,4272	12,5762	9,8949
100 Тенге	19,4860	19,7708	15,2583

Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются с учетом НДС.

НДС с авансов полученных Общество отражает в уменьшение строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;

- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;

- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов с 1 января 2024 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н отражаются альтернативно. (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в качестве запасов считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"

При отпуске материалов в производство, при списании материалов их оценка производится по средней стоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

При реализации товаров их оценка производится по средней стоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз) также отражаются в себестоимости запасов.

Резерв под обесценение запасов создается. Общество на конец отчетного года проводит сравнительный анализ балансовой стоимости и чистой стоимости продажи запасов. Если чистая стоимость продажи запасов меньше балансовой стоимости, то создается резерв под обесценение запасов.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и счетами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты в составе прочих доходов / расходов в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы/расходы. Указанная корректировка производится ежегодно.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Общество создает резерв на гарантийное обслуживание в отношении товара, по которому в соответствии с условиями заключенного с покупателем (заказчиком) договора предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Оценочное обязательство, связанное с созданием резерва на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, рассчитывается, как процент расходов на гарантийный ремонт в стоимости реализованного товара за предыдущие три года равен фактическим расходам на гарантию за последние три года без НДС / выручка от реализации готовой продукции за последние три года без НДС x 100%.

Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров (медицинская техника и товары медицинского назначения).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.
- расходы на продажу

Иные расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

В целях бухгалтерского учета все расходы на продажу за исключением транспортных расходов до склада Общества являются косвенными расходами и подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок лизингового имущества определяется условиями договора.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Аренда, в рамках которой Общество является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. Доходы по договорам аренды, классифицированной в соответствии с требованиями Учетной Политики Общества как операционная, признаются на последнее число отчетного месяца. При этом величина доходов определяется с учетом скидок (надбавок).

Отчет движения денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты

Общество депозитных вкладов, со сроком погашения до 3-х месяцев отражаются в виде денежных эквивалентов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Операции, которые сложно отнести к конкретному потоку (текущему, инвестиционному, финансовому), относятся к прочим текущим операциям.

Сворачиваемые денежные потоки

Отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- продажа валюты
- возвраты покупателям или от поставщиков, если они были в одном отчетном периоде с поступлением от покупателя или оплатой поставщику.
- перечисление и возврат подотчетных сумм, если они осуществлялись в одном отчетном периоде.

Оценочное обязательство по не отгулянному отпуску.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар} \times \text{Дн} \times (1 + \text{СтВз}/100\%)$$

где *ОценОбяз* - величина оценочного обязательства организации по состоянию на отчетную дату;

СрЗар - средний дневной заработок работников, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства по формуле

Средний дневной заработок работников = Сумма заработной платы всех работников за год (за исключением детских пособий, матпомощи, выплат по договорам ГПХ) /12 мес./Среднемесячное количество дней для расчета отпусков (29,3) /Среднесписочная численность работников

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые работники имеют право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам работников в процентах;

В случае если по состоянию на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если по состоянию на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы или на расходы на продажу.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. НМА отсутствуют.

Общество имеет товарные знаки, зарегистрированные на Общество:

AMRUS

Дата истечения срока действия исключительного права 01.06.2026

АМРОС

Дата истечения срока действия исключительного права 27.12.2031

MEDITECH

Дата истечения срока действия исключительного права 27.12.2031

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении № 1 «Наличие и движение основных средств» к текстовым пояснениям.

Подробная расшифровка элементов амортизации по объектам основных средств отражены в Приложении № 2 к текстовым пояснениям.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Переоценка и обесценение ОС в 2023 и 2024 годах не осуществлялись. Обесценение ОС не было по причине отсутствия признаков обесценения объектов ОС.

ПРИМЕНЕНИЕ ФСБУ 25

Общество имеет в учете договоры аренды, где выступает в качестве арендатора. Подробная информация о них в Приложении № 3. Общество не отражает ППА и АО по договору с АО «Первая образцовая типография» (договор №19/21 от 01.03.2021г), так как на основании данного договора арендуется помещения по юридическому адресу, который многие годы не меняется, соответственно данный договор был квалифицирован как договор с неопределенным сроком действия.

Арендуемые помещения учитывались обществом в 2023 и 2024 годах на основании положений ФСБУ 25.

Движение и наличие права пользования вышеописанных активов отражены в Приложении № 4 «Наличие и движение ППА» к текстовым пояснениям.

Проценты начисленные, на задолженность по обязательствам на аренду составили за 2024 г. – 6 970 тыс. руб., за 2023г. – 516 тыс. руб.

Ставка дисконтирования по договорам по аренды помещения определяются согласно средневзвешенным ставкам по кредитам на срок от 1 года до 3 лет. Обществом применялись в 2024 следующая ставка дисконтирования: 14,40%.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде в 2024 году составили – 704 тыс. руб., в 2023 году – 220 тыс. руб.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2024, 2023 годах не осуществлялись.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Приложении № 5 «Наличие и движение финансовых вложений» к текстовым пояснениям.

Все финансовые вложения Общества относятся к объектам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Финансовые вложения компании не обременены залогом.

При выбытии финансовые вложения списание происходит по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении № 6 к текстовым пояснениям.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

У Общества имеются запасы, принятые на ответственное хранение.

Основными поставщиками запасов являются стороны:

- Amrus Enterprises, Ltd (владеет 100% акций ЗАО фирма «Москва-Амрос»).

- Medical Technology , Inc.

В контрактах с поставщиками отмечено, что

- товар считается сданным Продавцом и принятым Покупателем (Обществом) по количеству мест и весу, указанным в отгрузочных документах,

- при наличии расхождений в количестве мест или весе Товара с отгрузочными документами, оформляется совместный с перевозчиком Акт.

- полученный Товар находится на ответственном хранении на складе Покупателя.

- право собственности на Товар от Продавца к Покупателю (Обществу) переходит в момент реализации товара другим лицам.

Таким образом, у Общества на складах присутствуют товары, на которые еще не перешло право собственности от иностранных поставщиков. На 31.12.2024 г. стоимость такого товара составляет 568 569 тыс. руб., на 31.12.2023 г. стоимость такого товара составляет 560 707 тыс. руб.

Наличие настоящего товара на ответственном хранении позволяет Обществу не сомневаться в непрерывности деятельности в связи с вводом дополнительных санкций со стороны недружественных стран, так как Общество будет иметь запас времени для поиска новых поставщиков и ввоза интересующего Общества товара.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на.

- 31.12.2024 г. – 35 867 тыс. руб.;

- 31.12.2023 г. – 146тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 7 к текстовым пояснениям.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 8 к текстовым пояснениям.

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

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Общество в 2024, 2023 гг. резерв по сомнительным долгам создавался. Подробнее ниже в таблице.

На 01.01.2024	Погашение	Начисление	На 31.12.2024
4 760			4 760
На 01.01.2023	Погашение	Начисление	На 31.12.2023
4 760			4 760

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество в 2023 годах не получало кредиты и займы от третьих лиц.

В 2024 году Общество получило процентный займ от компании ООО «Ламанс» на сумму 20 000 тыс. руб. В отчетном периоде займ был погашен полностью с начислением процентов 204 тыс. руб. (1,5 % по условию договора).

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг.:

Тыс. руб.

Показатели	Сумма	Сумма
	2024 г.	2023г.
Продажа товара	962 524	842 424
Выручка, всего: в том числе	962 524	842 424

Выручка компании уменьшается на премии, начисленные покупателям за отчетный период.

Доходы компании были получены в основном на территории РФ. Незначительная часть была получена при экспорте в Киргизию, Армению:

- 43 780 тыс. руб. в 2023 г.

- 38 946 тыс. руб. в 2024 г.

Расшифровка прочих доходов в таблицах ниже.

тыс. руб.

Состав прочих доходов за 2024 г.	Сумма
Баллы ОЗОН	156
за расчетное обслуживание	759
Корректировки реализации	0
Курсовые разницы	17 868
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 464
Продажа (покупка) иностранной валюты	1
Прочие	28
Прочие доходы	9
Списание товаров у комиссионера	227
ИТОГО	22 512

тыс. руб.

Состав прочих доходов за 2023 г.	Сумма
Корректировки реализации	36
Курсовые разницы	34 370
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 789
Прочие	899
Реализация основных средств	208
ИТОГО	39 303

Вся величина курсовых разниц, образовывалась по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (п. 22 ПБУ 3/2006); Операций в иностранной валюте с оплатой в рублях в 2024, 2023 годах не осуществлялись.

Себестоимость продаж за 2023 г. составила 694 167 тыс. руб., за 2023 г. – 608 480 тыс. руб.

Расшифровка расходов от основных видов деятельности в разрезе видов расходов отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	4 190	2 654
Затраты на оплату труда	69 220	59 288
Отчисления на социальные нужды	16 295	13 972
Амортизация	1 500	1 428
Прочие затраты	83 044	81 818
<i>в том числе оказание услуг</i>	<i>70 328</i>	<i>69 117</i>
<i>резерв на гарантийный ремонт</i>	<i>1 750</i>	<i>937</i>
<i>расходы будущих периодов</i>	<i>1 201</i>	<i>1 069</i>
Итого по элементам	174 248	159 160
Себестоимость проданных товаров	694 167	608 480
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	868 416	767 640

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, осуществлялись Обществом:

- резервы по сомнительным долгам создаются за счет прочих расходов компании (91.02 «Прочие расходы»);
- резервы по не отгулянным дням отпуска создаются за счет коммерческих затрат компании. (44 «Коммерческие расходы»);
- резервы по гарантийному ремонту создаются за счет коммерческих затрат компании (44 «Коммерческие расходы»).

В строке проценты к уплате отражены проценты на обязательство по аренде за 2024 г. в размере 6 970 тыс. руб., за 2023 г. – 516 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов в таблицах ниже.

тыс. руб.

Состав прочих расходов за 2024 г.	Сумма
Баллы ОЗОН	26
Вознаграждение (скидки, бонусы) покупателям за объем купленного товара в предыдущем отчетном периоде	4 386
Государственная пошлина	96
Корректировки реализации	628
Курсовые разницы	19 206
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 717
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 202
Расходы на благотворительные цели	2 614
Расходы на услуги банков	2 232

ИТОГО	39 108
--------------	---------------

тыс. руб.

Состав прочих расходов за 2023 г.	Сумма
Вознаграждение (скидки, бонусы) покупателям за объем купленного товара	3 524
Государственная пошлина	73
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	5
Корректировки реализации	430
Курсовые разницы	28 279
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 127
Прочие	33
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 129
Расходы на услуги банков	1 532
Расходы, не учитываемые при налогообложении	2 030
ИТОГО	39 163

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Изменение оценочных обязательств на оплату отпусков:

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2023	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На 31.12.2023 г.
Резерв на оплату предстоящих отпусков	11 391	5 844	(5 520)		11 714

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2024	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На 31.12.2024 г.
Резерв на оплату предстоящих отпусков	11 714	7 821	(6 073)		13 462

Изменение оценочных обязательств на гарантийный ремонт:

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2023	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На 31.12.2023 г.
Резерв на гарантийный ремонт		937			937

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2024	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На 31.12.2024 г.
Резерв на гарантийный ремонт	937	1 750	(951)		1 736

ПБУ 18

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%.

Общество применяет ПБУ 18/02. В отчетном периоде были признаны

	Сумма показателя, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма показателя, тыс. руб. за 2023 г.
УР – условный расход	14 920	16 578
УД – условный доход	-	-
ПНО – постоянное налоговое обязательство	-	-
отложенный налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль	-15 210	16 578
Текущий налог на прибыль по данной налоговой декларации	-15 210	-17 627

ОТЧЕТ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2024 г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	83 828	Графа «За отчетный период» строки 4500	83 828
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	94 265	Графа «За отчетный период» строки 4450	94 265
0,Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	31 079	Графа «За предыдущий период» строки 4450	31 079

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами общества являются:

- Капанович Гари Борисович (Капанович Г.Б. является владельцем 50% акций Amrus Enterprises LTD. В 2023 г. бенефициару была выплачена заработная плата в размере 10 078 тыс. руб. В 2024 г. бенефициару была выплачена заработная плата в размере 13 117 тыс. руб.)

- Рэйчел Бетман (Рэйчел Бетман является владельцем 50% акций Amrus Enterprises LTD. В 2024, 2023 гг. операции с бенефициаром не осуществлялись).

- Amrus Enterprises, Ltd (владеет 100% акций ЗАО фирма «Москва-Амрос»).

- ООО Meditech Азербайджан (Общество владеет 90% ООО Meditech).

Операции за 2023 г.

Поступление товаров от Amrus Enterprises Ltd. на общую сумму 325 882 руб. Сальдо на 31.12.2023 г. – 10 325 тыс. руб.

Обществом был выдан валютный займ компании ООО Meditech, в течение 2023 году движения были только по курсовым разницам: положительная – 470 тыс. руб, отрицательная – 152 тыс. руб. Займ на 31.12.2023 г. - 1 472 тыс. руб. Проценты по займу в 2023 г. составили 14 тыс. руб.

Операции за 2024 г.

Поступление товаров от Amrus Enterprises Ltd. на общую сумму 400 837 руб. Сальдо на 31.12.2024 г. – 35 769 тыс. руб.

Обществом был выдан валютный займ компании ООО Meditech, в течение 2024 году движения были только по курсовым разницам: положительная – 411 тыс. руб, отрицательная – 215 тыс. руб. Займ на 31.12.2023 г. - 1 669 тыс. руб. Проценты по займу в 2024 г. составили 16 тыс. руб.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ, ВЫПЛАЧЕННОЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ)

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор,

Заработная плата за 2023 г	10 078
Страховые взносы за 2023 г.	0
ИТОГО:	10 078
Заработная плата за 2024 г	13 117
Страховые взносы за 2024 г.	0
ИТОГО:	13 117

Страховые взносы с заработной платы генерального директора не начисляются, так как он является высококвалифицированным иностранным специалистом.

Потенциальное краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 13 750 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

СПОД

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствовали события, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не распределяло дивиденды.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2024 году Общество получило чистую прибыль в сумме 59 903 тыс. руб. (в 2023 году – 65 264 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет положительную величину. Прибыль, приходящаяся на 1 акцию в 2024 г.-59 303 тыс. руб., в 2023 г.-65 264 тыс. руб.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

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

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

Общество не имеет полученные и выданные обеспечения обязательств.

Государственная помощь в 2024, 2023 г. Обществу не предоставлялась.

Условные обязательства и условные активы в 2024 и 2023 г. отсутствовали.

Генеральный директор

ЗАО фирма «Москва-Амрос»

М.П.

/ _____ /

31 марта 2025 г.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	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.	8 793	-5 296	1 341	0	0	-1 500	10 134	-6 795
	5210	за 2023г.	10 494	-9 013	3 445	-5 146	5 146	-1 428	8 793	-5 296
в том числе:			0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	5201	за 2024г.	8 200	-4 983	0	0	0	-1 077	8 200	-6 060
	5211	за 2023г.	6 627	-5 310	3 115	-1 543	1 543	-1 216	8 200	-4 983
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	399	-152	1 341	0	0	-388	1 740	-540
	5212	за 2023г.	1 620	-1 588	329	-1 551	1 551	-114	399	-152
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	195	-161	0	0	0	-34	195	-195
	5213	за 2023г.	1 890	-1 758	0	-1 695	1 695	-98	195	-161
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5214	за 2023г.	357	-357	0	-357	357	0	0	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:			0	0	0	0	0	0	0	0
	5221	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0

Элементы амортизации основных средств за 2024 г.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Изменения за период		На 31.12.2023			На 31.12.2024		
			СПИ, мес	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес.	Остаток СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость
Автомобиль FORDTransit 350 M VIN XD23720AAK4000482	00-000009	29.04.2019			Линейный способ	60		60		
Автомобиль FORDTransit VIN X2FXXXESGXKU41487	00-000011	03.06.2020			Линейный способ	60		60	6	
Автомобиль KIA K5VIN KNAG3417BP5208406XWEGU413BH0002966	00-000021	02.02.2023			Линейный способ	60		60	38	
Погрузчик	00-000023	16.01.2024			Линейный способ	60		60	49	
сервер CNS платформа ASUS RS300-E11-RS4 2*450W	00-000022	02.03.2023			Линейный способ	36		36	15	
Система сигнализации и видеонаблюдения	00-000024	31.03.2024			Линейный способ	36		36	27	
Системный блок 16GB2666MHz/i5-10400/512GB SSD/Windows 10Pro	00-000018	15.02.2022			Линейный способ	24		24		
Системный блок CNS Корпус 450W/2 x 8GB 2666MHz/i5-10400/Samsung 980 500Gb/Win10 pro	00-000020	28.09.2022			Линейный способ	24		24		
Системный блок AA450/8GB2666MHz/i3-10100/240GB SSD/Windows 10Pro	00-000016	15.02.2022			Линейный способ	24		24		
Системный блок AA450/8GB2666MHz/i3-10100/240GB SSD/Windows 10Pro_2	00-000017	15.02.2022			Линейный способ	24		24		

Информация о договорах аренды за 2024 г.

Арендодатель	Дата договора	Номер договора	Срок договора	Сумма постоянной арендной платы (без НДС)	Срок платежа	Потенциальный срок Аренды
АО СЭП	01.11.2023	22/СЭП	11 месяцев	15 416,67	5 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
АО СЭП	01.10.2024	22/СЭП	11 месяцев	16 250,00	5 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
ИП Дударь Тарас Александрович	01.04.2022	Р7-026	11 месяцев	35 000,00	5 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
Первая образцовая типография	01.12.2023	125/23	11 месяцев	15 137,50	10 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
Первая образцовая типография	23.10.2024	151/24	11 месяцев	15 750,00	10 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
ФНТР	01.09.2023	69	11 месяцев	301 666,67	5 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
ФНТР	01.08.2024	69	11 месяцев	316 750,00	5 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
ИП Армяян Л.А.	28.12.2023	Ар/28-12	11 месяцев	1 320 000,00	25 число предыдущего месяца	До 31.12.2026 г.
ИП Армяян Л.А.	27.11.2024	Ар/28-11	11 месяцев	1 620 000,00	25 число предыдущего месяца	До 31.12.2026 г.
Офисные решения	01.01.2024	0094-ОФР/24А	11 месяцев	95 647,50	10 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.
АО Управление Недвижимостью	26.06.2024	АГТ-73/2024	11 месяцев	95 647,50	10 число текущего месяца	До 31.12.2026 г.

Наличие и движение ППА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-	накопленные амортизация и обесценение ¹⁰	поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	перво-	накопленные амортизация и обесценение ¹⁰
		начальная стоимость ²			перво-	накопленные амортизация и обесценение ¹⁰			начальная стоимость ²	
Права пользования активами - всего	2024 г.	11 127	-7 418	54 684	0	0	-19 463	0	65 811	-26 881
	2023 г.	11 127	-3 709	0	0	0	-3 709	0	11 127	-7 418
в том числе:										
Аренда офиса АО СЭП	2024 г.	464	-310	322			-159		786	-469
	2023 г.	464	-155				-155		464	-310
Аренда офиса ИП Дударь Тарас Александрович	2024 г.	1 109	-738	670			-347		1 779	-1 085
	2023 г.	1 109	-369				-369		1 109	-738
Аренда офиса ФНТР	2024 г.	9 554	-6 370	6 131			-3105		15 685	-9 475
	2023 г.	9 554	-3 185				-3185		9 554	-6 370
Аренда ИП Армяян Л.А.	2024 г.			44 723			-14 906		44 723	-14 906
	2023 г.									
Аренда АО "Управление недвижимостью"	2024 г.			2 838			-946		2 838	-946
	2023 г.									

Наличие и Движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная	накопленная корректировка		первоначальная	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	6 800	0	476	-5 405	0	0	0	1 871	0
	за 2023 г.	0	0	10 500	-3700	0	0	0	6800	0
в том числе:										
Займы работникам	за 2024 г.	6 800		476	-5 405				1 871	
	за 2023 г.			10 500	-3 700				6 800	
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	1 472	0	1 075	0	0	0	77	2 624	0
	за 2023 г.	2 805	0	0	-1 650	8	-8	318	1 472	0
в том числе:										
Займы компаниям	за 2024 г.	1 472		1075				77	2 624	
	за 2023 г.	1 155						318	1 472	
Займы работникам	за 2024 г.									
	за 2023 г.	1 650			-1 650	8	-8			
Финансовых вложений - итого	за 2024 г.	8 272	0	1 551	-5 405	0	0	77	4 495	0
	за 2023 г.	2 805	0	10 500	-5 350	8	-8	318	8 272	0

Наличие и Движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						и затраты	себестоимость	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	11 593	0	11 593	713 547	-709 198	0	15 942	0	15 942
	5420	за 2023 г.	8 231	0	8 231	619 178	-615 816	0	11 593	0	11 593
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	122		122	4 715	-4 696		141		141
	5421	за 2023 г.	166		166	2 764	-2 808		122		122
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	4 628		4 628	704 440	-704 502	1 585	6 151		6 151
	5423	за 2023 г.	3 144		3 144	613 994	-613 008	498	4 628		4 628
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	6 843		6 843	4 392		-1 585	9 650		9 650
	5424	за 2023 г.	4 921		4 921	2 420		-498	6 843		6 843

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.							
	5521	за 2023 г.							
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.							
	5522	за 2023 г.							
Авансы выданные	5503	за 2024 г.							
	5523	за 2023 г.							
Прочая	5504	за 2024 г.							
	5524	за 2023 г.							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	276 665	-4 760	357 885	0	-266 025	368 525	-4 760
	5530	за 2023 г.	313 511	-4 760	271 234	0	-308 080	276 666	-4 760
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	248 579		291 006		-242 562	297 023	
	5531	за 2023 г.	283 440		248 184		-283 045	248 579	
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	4 254		41 188		-3 000	42 443	
	5532	за 2023 г.	4 250		4 134		-4 130	4 254	
Расчеты по налогам и взносам		за 2024 г.	608		3 560		-410	3 759	
		за 2023 г.	2 818		451		-2 662	608	
Прочая	5514	за 2024 г.	23 225	-4 760	22 130		-20 054	25 300	-4 760
	5534	за 2023 г.	23 003	-4 760	18 465		-18 243	23 225	-4 760
Итого	5500	за 2024 г.	276 665	-4 760	357 885	0	-266 025	368 525	-4 760
	5520	за 2023 г.	313 511	-4 760	271 234	0	-308 080	276 666	-4 760

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	0	23 354	0	0	0	0	23 354
	5571	за 2023 г.	4 030	0	0	0	0	-4 030	0
в том числе:									
Долгосрочные арендные обязательства, признаваемые согласно ФСБУ 25/2018	5553	за 2024 г.		23 354					23 354
	5573	за 2023 г.	4 030					-4030	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	32 662	67 790	0	-32 385	0	0	68 067
	5580	за 2023 г.	60 293	28 073	0	-59 733	0	4 030	32 663
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	23 398	35 570		-23 389			35 579
	5581	за 2023 г.	51 744	23 389		-51 735			23 398
авансы полученные	5562	за 2024 г.	1 758	2 872		-1 510			3 120
	5582	за 2023 г.	2 387	1 298		-1 927			1 758
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	2 658	8 105		-2 637			8 125
	5583	за 2023 г.	1 263	2 567		-1 172			2 658
Краткосрочные арендные обязательства, признаваемые согласно ФСБУ 25/2018	5566	за 2024 г.	4 044	20 414		-4 044			20 414
	5586	за 2023 г.	3 624	14		-3 624		4 030	4 044
прочая	5566	за 2024 г.	805	828		-805			828
	5586	за 2023 г.	1 275	805		-1 275			805
Итого	5550	за 2024 г.	32 662	91 144	0	-32 385	0	0	91 421
	5570	за 2023 г.	64 323	28 073	0	-59 733	0	0	32 663