

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АЛЬТЕХ»
за 2024__ год**

Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕХ».
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «АЛЬТЕХ».
- 1.3. Место нахождения Общества: РФ, Республика Татарстан, г. Казань ул. Журналистов, д.56, офис 1
- 1.4. Общество зарегистрировано 06.09.2013г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за № _16 006848334, внесено в ЕГРЮЛ 2013 Межрайонная ИФНС России № 18 по Республике Татарстан 06.09.2013 за основным государственным регистрационным номером 1131690059368.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия _16_ № 007370704 от 11.03.2016г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023__ год - 10 человек, 2024__ год - 11 человек, численность работающих на 31.12.2022__ - _11__ человек, на 31.12.2023__ - 11__ человек, на 31.12.2024__ - _13__ человек.
- 1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2022__ _/_/ 31.12.2023__ _/_/ 31.12.2024__

1	Высок ая Гора	03.10.2018	Межрайонн ая инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Республике Татарстан	01	1616450	422701, РОССИЯ, Татарстан Респ, Высокогорски й м.р-н, Высокогорско е с.п., , Промышленн ая зона Высокая Гора тер., , зд. 15/4,	3	4/3/
---	------------------	------------	---	----	---------	--	---	------

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 24___.04_. 2025__ представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Альтман Павел Михайлович	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере _____500_ тыс. руб., что составляет __100__%.

1.10 На основании решения учредителя № __ от 14.01.2016 единоличным исполнительным органом общества является ООО «АЛЪТЕХ» в лице генерального директора Альтмана Павла Михайловича.

1.11. Контрольный орган Общества утвержден (Решение № 15/04 от 15.04.2024) информация о нем представлена в таблице 5:

Таблица 5

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Адътман Павел Михайлович	Генеральный директор
2	Ситдикова Венера Фанисовна	Главный бухгалтер

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Ремонт машин и оборудования
- 2) Торговля машинами и оборудованием
- 3) Торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.13. Информация о проведенной в 2024__ году инвентаризации приведена в таблице 6.

Таблица 6

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024__ году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2024г.	
- собственные	31.12.2024г	
- арендованные		
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации		
- предоставлено во временное владение		
Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расходы будущих периодов	31.12.2024г	
Нематериальные активы	31.12.2024г	
Материально-производственные запасы	31.12.2024г	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024г	
Финансовые вложения		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024г	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024г	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024г	
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024г	
Расчеты с бюджетом	31.12.2024г	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024г	

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Ситдикова Венера Фанисовна

1.15. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников Общества (протокол от _07.08.2024____ №_36/1_) официальным аудитором Общества на 2024_ год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро. (далее – ООО «СВЭБ»).

Место нахождения: 420066, г. Казань, ул. Абсалямова,13, офис 9.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021603278663

ООО «СВЭБ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» 04 февраля 2020г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006028135.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №_29/12-1_ от _29_._12_._2023_

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% .

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2024__ году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Таблица 7

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024__ год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
-------	---	--	--

1	К капитальным вложениям относятся затраты на: -создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ; -улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов; -приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов; -приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	
2	Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными для признания объекта в качестве НМА, и имеющих стоимость ниже 100 000 рублей.	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)	

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 14/2022 альтернативно**, то есть, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения изменений в части учета капитальных вложений в объекты нематериальные активы **ФСБУ 26/2020 альтернативно**, то есть, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ранее Общество утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую финансовую отчетность за 2024__ год (датой 30.03.2025г.)

Руководство Общества приняло решение об исправлении ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности (10.04.2025г.). Основаниями составления исправленной отчетности за 2024__ год послужили изменения, связанные с исправлением ошибок. Причина-с 2024 года ООО «АЛЪТЕХ» проходит обязательный аудит.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена к выпуску взамен ранее утвержденной к выпуску руководством Общества и выпущенной бухгалтерский (финансовой) отчетности, которая была датирована 30.03.2025 г.

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах.

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2023_ — (баланс за 2023 год)	Сальдо на 31.12.2023_ — (баланс за 2024 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
АКТИВ	377 436	376 821	(615)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Основные средства/1150	46 228	38 829	(7 399)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Отложенные налоговые активы/1180	0	6 786	6 786	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Дебиторская задолженность/1230	200 804	200 784	(20)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Прочие оборотные активы/1260	1 250	1 268	18	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
БАЛАНС	377 436	376 821	(615)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
ПАССИВ	377 436	376 821	(615)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)/1370	63 878	61 894	(1984)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Отложенные налоговые обязательства/1420	0	8 049	8049	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Прочие обязательства/1450	31 265	21 044	(10221)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Кредиторская задолженность/1520	228 640	228 638	(2)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024

Прочие обязательства/1550	0	3 542	3542	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
БАЛАНС	377 436	376 821	(615)	

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2024__ (баланс за 2024__ год)	Сальдо на 31.12.2024__, (баланс за 2024__ год ранний)	Отклонение	Пояснения (причина)
АКТИВ	351 850	378 753	-26 903	Исправление ошибок
Дебиторская задолженность/1230	132 615	159 518	-26 903	Исправление ошибок
БАЛАНС	351 850	378 753	-26 903	Исправление ошибок
ПАССИВ	351 850	378 753	-26 903	Исправление ошибок
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)/1370	73 627	73 637	-10	Исправление ошибок
Прочие обязательства/1450	17 851	17 916	-65	Исправление ошибок
Кредиторская задолженность/1520	92 833	119 725	-26892	Исправление ошибок
Прочие обязательства/1550	8652	8 588	64	Исправление ошибок
БАЛАНС	351 850	378 753	-26 903	Исправление ошибок

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

Таблица 9

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2023__ год (ОФР за 2023__ год)	За 2023__ год (ОФР за 2024__ год)	Отклонение	Пояснения (причина)
Себестоимость продаж/2120	1 099 356	1 099 261	(95)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Валовая прибыль(убыток)/2100	282 383	282 478	95	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Коммерческие расходы/2210	0	5	5	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Управленческие расходы/2220	153 841	152 813	(1028)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024

Прибыль (убыток) от продаж /2200	128 542	129 660	1118	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Проценты к получению/2320	0	1	1	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Проценты к уплате/2330	7 969	9 801	1832	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Прочие доходы/2340	29 571	29 337	(234)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Прочие расходы/2350	62 027	61 797	(230)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Прибыль(убыток) до налогообложения/2300	88 117	87 400	(717)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Налог на прибыль/2410	17 856	18 828	(972)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Текущий налог на прибыль/2411	17 856	17 897	41	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Отложенный налог на прибыль/2412	0	931	(931)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Чистая прибыль (убыток)/2400	70 261	68 572	(1689)	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024

Статья/ код статьи	За 2024__ год (ОФР за 2024__ год)	За 2024__ год (ОФР за 2024__ год ранний)	Отклонение	Пояснения (причина)
Прочие расходы/2350	34 767	34 756	11	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Прибыль(убыток) до налогообложения/2300	59 623	59 634	-11	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024
Чистая прибыль (убыток)/2400	45 168	45 179	-11	Общество обязано проводить обязательный аудит с 01.01.2024

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России,

так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 (Сто тысяч) рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- иные виды нематериальных активов.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов :

- а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.1 Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 (сто тысяч) рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания и сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств :

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Вид расходов будущих периодов	Срок полезного использования
Здания и сооружения	10-30 лет
Машины и оборудования	5-7 лет
Офисное оборудование	2-3 года
Транспортные средства	5-7 лет

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).
(выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

2.2 Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.3 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

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

2.4 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров
- хозяйственные принадлежности

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по балансовой стоимости передаваемых активов (фактических затрат на работы и услуги), даже если можно определить их справедливую стоимость (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов не включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (п. 13, 17 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункты 19 и 34 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты). Затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг относятся на счет 25.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха
- страхование основных средств, используемых в производстве
- командировочные расходы работников цеха
- сервисные услуги сторонних организаций

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой,

маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5 Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.6 Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
-на оплату предстоящих отпусков.

2.7 Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам.

2.8 Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- 1) Ремонт машин и оборудования
- 2) Торговля машинами и оборудованием
- 3) Торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.9 События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.10 Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах 1.1 – 1.2 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на «31» декабря 2024__ г., 2023, 2022__ г., нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

По состоянию на «31» декабря 2024__ и 2023__ г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

Информация в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2024__ г. (за 2024__ г.)	Значение показателя на 31.12.2023__ г. (за 2023__ г.)	Значение показателя на 31.12.2022__ г.
Результат от выбытия капитальных вложений			x
Результат обесценения капитальных вложений, включенный в расходы или доходы			x
Незаконченные НМА	1026		
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами			x

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

Таблица 1.3

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2024__ г. (за 2024__ г.)	Значение показателя на 31.12.2023__ г. (за 2023__ г.)	Значение показателя на 31.12.2022 г.
-------------------------	---	---	---

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	48 847	38 829	
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств			
Результат от выбытия основных средств за отчетный период	255	677	x
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода			x
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде			x
Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода			x
Результат восстановления обесценения основных средств, включенный в доходы отчетного периода			x
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами			x

Арендованное имущество используется/не используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся транспортные средства:

- АВТОМОБИЛЬ БМВ Х7 2022 гв VIN WBA31EM0109P83114
- Автомобиль Sollers Atlant 2023 гв VIN EBE66S209P0002546
- АВТОМОБИЛЬ BMW X1 xDrive18d
- Автомобиль SKODA KAROG
- ЛЕГКОВОЙ АВТОМОБИЛЬ DONGFENG ZN1035UCM6A
- Легковой автомобиль BMW X7 xDrive40d
- Транспортное средство LADA VESTA XTAGFK350S0874895 Y850KM716

Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставяемого Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2023__ – 2024__ г.г.:

Таблица 4

(тыс. руб.)

	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Транспорт и прочее оборудование	Капитальные вложения	Прочие объекты	Всего
Балансовая стоимость на 31.12.2024__ г., в том числе			37 024			
<i>первоначальная стоимость ППА</i>			49 214			
<i>накопленная амортизация</i>	()	()	(12 190)	()	()	()
Амортизация	()	()	(9 696)	()	()	()
Перевод						
Поступление			21 747			
Выбытие (первоначальная стоимость)	()	()	(11 885)	()	()	()
Выбытие (накопленная амортизация)			4556			
Переоценка (первоначальная стоимость)						
Переоценка (накопленная амортизация)	()	()	()	()	()	()
Обесценение	()	()	()	()	()	()
Прочие изменения						

Балансовая стоимость на 31.12.2023__ г., в том числе			32 302			
<i>первоначальная стоимость ППА</i>			39 352			
<i>накопленная амортизация</i>	()	()	(7 050)	()	()	()
Амортизация	()	()	(6 059)	()	()	()
Перевод						
Поступление			27 467			
Выбытие (первоначальная стоимость)	()	()	()	()	()	()
Выбытие (накопленная амортизация)						
Переоценка (первоначальная стоимость)						
Переоценка (накопленная амортизация)	()	()	()	()	()	()
Обесценение	()	()	()	()	()	()
Прочие изменения						
Балансовая стоимость на 31.12.2022__ г., в том числе			10 895			
<i>первоначальная стоимость ППА</i>			11 885			
<i>накопленная амортизация</i>	()	()	(990)	()	()	()

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

Таблица 5
(тыс. руб.)

На «31» декабря 2024__ г., в том числе	26 503
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	17 852
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	8 652
Поступления в 2024__ г.	25 232
Платежи в 2024__ г.	(27 218)
Начисление процентов в 2024__ г.	4 203
Переоценка в 20__ г.	
На «31» декабря 20__ г., в том числе	24 286
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	21 044
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	3 242
Поступления в 2023__ г.	30 283
Платежи в 2023__ г.	(17 195)
Начисление процентов в 2023__ г.	1 831
Переоценка в 20__ г.	
На «31» декабря 2023__ г., в том числе	9 367
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	9 367

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 6
(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(9696)	(6060)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(4077)	(1831)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	()	()
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	()	()

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

Таблица 7

(тыс. руб.)

	20 24 г.	2023 г.
Отток денежных средств по аренде	(27218)	(17195)

Далее представлены расходы минимальные суммы будущих арендных платежей по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Общество выступает в качестве арендатора:

Таблица 8
(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Расходы по краткосрочной аренде (до 12 месяцев)	(3074)	(2478)
Будущие арендные платежи по краткосрочной аренде (до 12 месяцев)	()	()
Расходы по аренде активов малой стоимости	()	()
Будущие арендные платежи по аренде активов малой стоимости		
Итого платежей по операционной аренде	(3074)	(2478)

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена ниже в табличной части настоящих пояснений.

Запасы

Таблица 9
(тыс. руб.)

Вид запасов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023__	На 31.12.2022__
Товары	112 691	93 569	30 207
Материалы	116	329	254
ИТОГО	112 807	93 898	30 461

В течение 2024__ года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

3.4 Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблицах 10.

Таблица 10

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023__	На 31.12.2022__
ОСАГО, КАСКО	174	1268	1131
ИТОГО	174	1268	1131

3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся

сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность

Таблица 11
(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023__	На 31.12.2022__
Расчеты с покупателями и заказчиками	2935	13119	8504
Авансы выданные	120019	163024	97414
Прочая	15960	24640	4649
ИТОГО	138915	200784	110567

3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №12):

Таблица 12, тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.24_	на 31.12.23_	на 31.12.22_
Расчетные счета	34 678	27 988	29 183
Валютные счета	6 393	6 983	1 495
Денежные средства в пути	4358		
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	45 429	34 971	30 678
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	34 971	30 678	Не составлялся
Остаток на конец года (стр. 4500)	45 429	34 971	Не составлялся
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	582	888	Не составлялся

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- прочие поступления от текущих операций в сумме 4819 тыс. руб. за 2024 г в том числе:
 - выплата начисленных процентов от размещения денежных средств на депозите- 1032 тыс руб
 - прочие поступления от контрагентов (штрафные санкции и средства, поступившие в счет возмещения ущерба, причиненного организации)-3539 тыс руб
 - возврат подотчетной суммы 246 тыс руб
- и 1167 тыс. руб. за 2023 г. в том числе:

- выплата начисленных процентов от размещения денежных средств на депозите- 878 тыс руб
- прочие поступления от контрагентов (штрафные санкции и средства, поступившие в счет возмещения ущерба, причиненного организации)-276 тыс руб
- возврат подотчетной суммы 13 тыс руб

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- прочие платежи в сумме 30 029 тыс. руб. за 2024 г.
- в том числе:
- комиссия банка – 2 596 тыс руб
- пеня по налогам - 579 тыс руб
- прочие платежи сотрудникам(аренда автомобиля)-95тыс руб
- выдача подотчетной суммы 8 390 тыс руб
- НДС – 17 631 тыс руб
- прочие платежи от контрагентам (штрафные санкции и средства, поступившие в счет возмещения ущерба, причиненного организации) -738 тыс руб.
-
- и 168 867 тыс. руб. за 2023 г. в том числе:
- в том числе:
- комиссия банка - 1427 тыс руб
- прочие платежи сотрудникам(аренда автомобиля)-121 тыс руб
- выдача подотчетной суммы 6 358 тыс руб
- НДС – 154 643 тыс руб
- прочие платежи от контрагентам (штрафные санкции и средства, поступившие в счет возмещения ущерба, причиненного организации) - 6319 тыс руб.

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.7 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы

Таблица 13
(тыс. руб.)

Вид оборотных активов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023__	На 31.12.2022__
Прочая	221	1268	1131
ИТОГО	221	1268	1131

3.8 Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2023-2024 году:

Таблица 14

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2024__ г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2023__ г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	87161	100000	(_ 12799 _)	0	
<i>основной долг</i>	87161	100000	(_ 12799 _)	0	х
<i>проценты</i>			(_)		х
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	56265	612327	(_ 609705 _)	53643	27-35
<i>основной долг</i>	56265	593682	(_ 591056 _)	53639	х
<i>проценты</i>	0	18645	(_ 18649 _)	4	х

Дополнительно в 2024 году:

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – _ 0 _ тыс. руб.
- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 18645_ тыс. руб.
- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – _ 0 _ тыс. руб.
- сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – _ 0 _ тыс. руб.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2023 году:

Таблица 15

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023__ г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2022__ г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.			(_)		

основной долг			()		x
проценты			()		x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	53643		()	12051	
основной долг	53643	246622	(205030)	12051	x
проценты	0	7969	(7969)		x

Дополнительно в 2023 году:

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – 0 тыс. руб.
- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 7969 тыс. руб.
- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.
- сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.

3.9 Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства

Таблица 16

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2024 год	0	2611	(0)	(0)	2611
	за 2023 год	0	0	(0)	(0)	
в том числе:						
Резерв по отпускам	за 2024 год	0	2611	(0)	(0)	2611
	за 2023 год	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 24

Таблица 17

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Сумма иска незначительна
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	отсутствует
Предъявлен иск к поставщику	отсутствует

Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	отсутствует
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	отсутствует
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	отсутствует
Обеспечения под собственные обязательства	отсутствует
Риски неисполнения обязательств	отсутствует

3.10 Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Таблица 18

Вид оборотных активов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2024__	На 31.12.2023__	На 31.12.2022__
Прочая (арендные обязательства)	17852	21044	0
ИТОГО	17852	21044	0

3.11 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица 19

Вид кредиторской задолженности	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2024__	На 31.12.2023__	На 31.12.2022__
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30446	81917	32338
Авансы полученные	54412	140309	110877
Расчеты по налогам и взносам	7203	6347	9491
прочее	822	62	120
ИТОГО	92883	228638	152826

3.12 Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Таблица 20

Вид прочих обязательств	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2024__	На 31.12.2023__	На 31.12.2022__

Прочая (арендные обязательства)	8652	3542	9367
ИТОГО	8652	3542	9367

3.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 21
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024__ год		2023__ год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Ремонт машин и оборудования	4 487	15 846	4 487	14 482
2	Торговля машинами и оборудованием	1 312 387	10 96 391	1 293 172	1 015 834
3	Торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	42597	33234	84 080	68 945
Итого		1 359 471	1 145 471	1 381 739	1 099 261

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 13.

Затраты на производство

Таблица 22

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024__ год	2023__ год
Материальные затраты	14969	84696
Расходы на оплату труда	57796	31878
Отчисления на социальные нужды	9177	5152
Амортизация	11552	9424
Прочие затраты	37156	36151
Итого по элементам	130650	167301
Фактическая себестоимость проданных товаров	1129618	1084779
Итого расходы по обычным видам деятельности	1260268	1252080

3.14 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблица 23-24.

Прочие доходы

Таблица 23

(тыс.руб.)

Вид дохода	2024__ год	2023__ год
Реализация основных средств	7583	4467

Прочие операционные доходы(доходы, связанные с продажей/покупкой валюты)	3763	13565
Прибыль прошлых лет	1241	0
Курсовые разницы	3483	7771
Прочие внереализационные доходы	1665	3534
Итого	17735	29337

Таблица 24

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2024 год	2023 год
Реализация основных средств	7329	3740
Расходы на услуги банков	2585	2425
Курсовые разницы	2107	6947
Прочие операционные расходы(расходы, связанные с продажей/покупкой валюты)	3842	12732
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1609	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1410	130
Прочие расходы, непринимаемые в налоговом учете	3218	
Прочие внереализационные расходы		25853
Списание выделенного НДС на прочие расходы	6366	1606
Резерв по сомнительным долгам	6300	8364
Итого	34767	61797

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 25, тыс. руб

Наименование показателя	2024	2023
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	59623	87 400
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(11 925)	(17 480)
4. Постоянный налоговый доход (расход)	(1 867)	514
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(332)	(931)
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(266)	(931)
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(66)	
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	(14 123)	(17897)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 70 617 тыс. руб., в предыдущем году – 89 485 тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 66 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы

Таблица 26, тыс. руб

Вид начисления	2024	2023
Налог на прибыль прошлых лет начисленный в связи с поданной уточненной налоговой декларацией за 20__ год		
Сумма корректировки отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25%	66	

3.16 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.16.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

Таблица 27

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ГАРИПОВ РАВИЛЬ КАСИМОВИЧ ИП	10472	10472	
Эдельвейс Групп АО	2223	2223	
Итого	12695	12695	

3.16.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 28

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Трио-ВИС ООО	528		
Итого	528		

3.17 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Таблица 29
(тыс.руб.)

Величины курсовых разниц	2024__ год	2023__ год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(33)	1058
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	753	(174)
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;		

Курсы валют	На 31.12.2024__ г.	На 31.12.2023__ г.	На 31.12.2022__ г.
Долл. США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

3.18 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.19 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 30

Вид оценочного значения	На 31.12.2024__	Изменения за 2024__ г.	На 31.12. 23__
Амортизация основных средств	19 474	3 026	16 448
Сроки полезного использования основных средств	Имело место продление		
Амортизация нематериальных активов			
Сроки полезного использования нематериальных активов	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	6299		
Резерв под обесценение стоимости запасов			
Резерв под обесценение финансовых вложений			
Оценочное обязательство на ликвидацию основных средств			
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	2 611	2 611	
Отложенные налоговые активы	10 753	3 967	6 786
Отложенные налоговые обязательства	12 349	4 300	8 049

3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

- основные участники,
- органы управления,
- дочерние общества

Информация по основным акционерам, членам совета директоров, органам управления, дочерним и зависимым обществам раскрыта в Разделе 1 настоящих Пояснений.

Информация по незавершенным на 31.12.2024 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Резерв по сомнительным долгам		
Кредиторская задолженность		
- акционеры	126	16 949
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Задолженность по выданным займам		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Задолженность по кредитам и займам		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		

Виды и объем операций в 2024 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2024 г. (тыс. руб.)	за 2023 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
Приобретение товаров, работ, услуг		
- акционеры	2 085	142
- дочерних хозяйственных обществ		
Аренда имущества у связанных сторон		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		

Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- акционеры	11 650	
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Поступление денежных средств		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Направление денежных средств		
- акционеры	18 156	4 940
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		

Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2024 год	за 2023 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	27757	12213
оплата труда	27757	12213
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	33435	23165
дивиденды	33435	23165

Информация о бенефициарных владельцах

Конечные Бенефициары Общества

№ п/п	ФИО Бенефициара	ИНН
1	Альтман П.М.	780426695471

Генеральный директор



(Ф.И.О.) Альтман П.М.

Дата подписания 10.04.2025

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	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		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	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 за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 026	-	-	1 026
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5181	за 2024г.	-	1 026	-	-	1 026
Товарный знак Альтех, сайт	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель

АЛТМАН ПАВЕЛ
МИХАЙЛОВИЧ*

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	28 945	-	(28 945)	-
	5250	за 2023г.	-	27 901	-	(27 901)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	722	-	(722)	-
	5251	за 2023г.	-	252	-	(252)	-
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	23 478	-	(23 478)	-
	5252	за 2023г.	-	27 649	-	(27 649)	-
Здание и сооружения	5243	за 2024г.	-	4 340	-	(4 340)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5244	за 2024г.	-	405	-	(405)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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	12 695	3 871	3 871
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

АЛЫТМАН ПАВЕЛ
МИХАЙЛОВИЧ*
(расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



АЛЫТМАН ПАВЕЛ
МИХАЙЛОВИЧ*
(расшифровка подписи)

4.1. Натичие и движение запасов

4.1. Платител и должник за период															Изменения за период				На конец периода			
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				выбыло				убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода									
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости			балансовая стоимость									
Запасы - всего	5400	за 2024г.	93 898	-	93 898	1 201 073	(1 182 164)	-	-	X	112 807	-	112 807									
	5420	за 2023г.	30 461	-	30 461	1 247 728	(1 184 290)	-	-		93 898	-	93 898									
в том числе:																						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	329	-	329	5 343	(5 556)	-	-	6	116	-	116									
	5421	за 2023г.	254	-	254	15 767	(15 693)	-	-		329	-	329									
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-									
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-									
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	93 569	-	93 569	1 160 013	(1 140 891)	-	-	670 295	112 691	-	112 691									
	5423	за 2023г.	30 207	-	30 207	1 217 473	(1 154 110)	-	-	95 338	93 569	-	93 569									
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-									
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-									
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	15 852	(15 852)	-	-		-	-	-									
	5425	за 2023г.	-	-	-	14 482	(14 482)	-	-		-	-	-									
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	19 865	(19 865)	-	-		-	-	-									
	5426	за 2023г.	-	-	-	5	(5)	-	-		-	-	-									
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-									
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-									

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	22 167	75 729	26 484
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



АЛЫТМАН ПАВЕЛ
МИХАЙЛОВИЧ*
(расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

9.1. Позиции и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	200 784	-	123 520	-	(185 405)	-	-	-	16	-	138 915
	5530	за 2023г.	110 567	-	187 885	-	(97 668)	-	-	-	-	-	200 784
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	13 119	-	834	-	(11 018)	-	-	-	-	-	2 935
	5531	за 2023г.	8 504	-	11 524	-	(6 908)	-	-	-	-	-	13 119
Авансы выданные	5512	за 2024г.	163 024	-	114 318	-	(157 323)	-	-	-	-	-	120 019
	5532	за 2023г.	97 414	-	156 092	-	(90 482)	-	-	-	-	-	163 024
Прочая	5513	за 2024г.	24 640	-	8 368	-	(17 064)	-	-	-	16	-	15 960
	5533	за 2023г.	4 649	-	20 269	-	(278)	-	-	-	-	-	24 640
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2024г.	200 784	-	123 520	-	(185 405)	-	-	X	16	-	138 915
Итого	5520	за 2023г.	110 567	-	187 885	-	(97 668)	-	-	X	-	-	200 784

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитавишеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	21 044	121 248	-	(28 313)	-	(8 966)	-	105 013	
	5571	за 2023г.	7 480	374 174	-	(360 620)	-	-	-	21 044	
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	100 000	-	(3 873)	-	(8 966)	-	87 161	
	5572	за 2023г.	7 490	353 130	-	(360 620)	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	21 044	21 248	-	(24 440)	-	-	-	17 852	
	5574	за 2023г.	-	21 044	-	-	-	-	-	21 044	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	285 824	3 340 122	20 414	(3 488 615)	-	-	6	157 751	
	5580	за 2023г.	174 244	3 074 034	8 202	(2 970 657)	-	-	-	285 824	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	81 917	1 325 035	1 609	(1 378 115)	-	-	-	30 446	
авансы полученные	5581	за 2023г.	32 338	1 398 385	-	(1 348 806)	-	-	-	81 917	
	5562	за 2024г.	140 309	1 246 188	-	(1 332 085)	-	-	-	54 412	
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023г.	110 877	1 321 662	-	(1 292 230)	-	-	-	140 309	
	5563	за 2024г.	6 347	68 037	160	(67 346)	-	-	5	7 203	
кредиты	5583	за 2023г.	9 491	39 868	233	(43 245)	-	-	-	6 347	
	5564	за 2024г.	53 643	593 682	18 645	(609 705)	-	-	-	56 265	
займы	5584	за 2023г.	12 051	246 622	7 969	(213 000)	-	-	-	53 643	
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	9 425	
	5566	за 2024г.	3 608	107 180	-	(101 363)	-	-	-	3 608	
	5586	за 2023г.	9 487	67 497	-	(73 376)	-	-	X	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2024г.	306 868	3 461 370	20 414	(3 516 928)	-	X	6	262 764	
	5570	за 2023г.	181 734	3 448 208	8 202	(3 331 277)	-	X	-	306 868	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



АЛЪТМАН ПАВЕЛ
МИХАЙЛОВИЧ*
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 611	-	-	2 611
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	-	2 611	-	-	2 611



Руководитель
АЛЫТМАН ПАВЕЛ
МИХАЙЛОВИЧ*
(подпись)
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

АЛЫМАН ПАВЕЛ
МИХАИЛОВИЧ*

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024



Наименование показателя		Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
в том числе:				
на текущие расходы		5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-
			На начало года	Получено за год
				Возвращено за год
				На конец года
Бюджетные кредиты - всего				
		за 2024г.	5910	-
		за 2023г.	5920	-
в том числе:				
		за 2024г.	5911	-
		за 2023г.	5921	-



Руководитель* **МИХАИЛОВИЧ***
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля

**АЛЫТМАН ПАВЕЛ
МИХАЙЛОВИЧ***
(расшифровка подписи)