Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Маштехремонт - Сервис» за 2024 г.

1 Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Маштехремонт-Сервис» создано путем учреждения в соответствии с действующим законодательством и зарегистрировано МРИ ФНС №6 17 мая 2006 года, ИНН 8603133220, ОГРН 1068603062263 и действует на основании Устава.
Учредитель Общества Черепанов Павел Германович ИНН 860304082083.
Юридический адрес: 628600, РФ, Ханты-Мансийский А.О.-Югра, г. Нижневартовск ул. Индустриальная, 46, строение 18, Западный промышленный узел, панель 14.
Среднегодовая численность работников:за 2024 год - 25 человек. За 2023 год - 27
Руководит Обществом Управляющий-Индивидуальный предприниматель – Мытницкий Юрий Александрович ИНН 860505501538;
Общество является юридическим лицом.
ОКВЭД – 77.39.22, Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования.
ОКФС – 16
ОКОПФ - 12300

ООО «Маштехремонт-Сервис» в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ (в ред. последующих изменений и дополнений) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» относится к субъектам малого предпринимательства.

Устав организации в новой редакции зарегистрирован 05.12.2017 года в ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа -Югры и утвержден протоколом внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью. На данный момент уставный капитал составляет 20 тыс. рублей и полностью оплачен.

Основные виды деятельности предприятия:

- Сдача в аренду движимого имущества, нефтепромыслового, бурового и иного оборудования

Прочие виды деятельности:

- Оптовая торговля
- Обработка металлических изделий
- Изготовление продукции

2. Сведения об аудиторе

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитор ООО "АФ "Кодастр", является членом аккредитованной при Минфине РФ саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 23.12.2016 г, ОРНЗ 11606080206, местонахождение: 644010, Омская область, Омск г., Маяковского ул., д.81, офис 323.

Обществом раскрывается информация о стоимости аудиторских услуг путем письменного сообщения в ответ на соответствующий запрос участнику Общества.

3. Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, положениями 25 главы НК РФ.

Формы бухгалтерской отчетности для обобщения данных, необходимых для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации,

финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, разработаны организацией и формируются с помощью программы «1С Общество» версия 8.

Предоставление годовой бухгалтерской отчетности в налоговую инспекцию, осуществляется один раз в год, не позднее 3-х месяцев после окончания календарного года в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

и приложения к ним;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения учета и составления отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется в рублях и копейках.

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности (по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов) разработаны организацией и формируются с помощью программы «1С Общество». В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации. Хранение регистров бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим законодательством. Хранение регистров налогового учета осуществляется в течение 4 лет с момента их составления.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации применяется критерий существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за предыдущий отчетный год составляет 5 %.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:
-расчеты с покупателями и заказчиками;
-авансы выданные
Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Последствия изменения учетной политики, обусловленные началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учет основных средств.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства (далее по тексту – ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, в течение сроков полезного использования.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых со временем не меняются (земельные участки, объекты природопользования).

Пересмотр элементов амортизации (срока ПИ и способа амортизации) проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Общество проводит ежегодную проверку объектов ОС на обесценение перед составлением годовой бухгалтерской отчётности и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, установленном, Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

После признания объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится, все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств после принятия его к учету может быть изменена в случаях, если:

а) проведены работы по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации;

б) проведены работы по частичной ликвидации

К малоценным ОС относятся активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу за исключением следующих объектов:

- принятых к учёту ранее бывших в эксплуатации объектов основных средств из состава зданий, сооружений, силовых и рабочих машин, маломерных судов, используемых для рыболовства;
- признаваемых объектом налогообложения налогом на имущество.

Существенные по величине затраты на плановый капитальный ремонт и/или техобслуживания ОС, выполняемые с частотой более 12 месяцев относятся к капитальным вложениям и по их завершению учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов основных средств в разрезе объектов основных средств в отношении которых выполнен ремонт. Существенными по величине признаются затраты на ремонт:

- производственного оборудования со стоимостью затрат на ремонт более 500 тыс. руб.
- холодильного оборудования со стоимостью затрат на ремонт более 500 тыс. руб.
- здания, сооружения со стоимостью затрат на ремонт более 500 тыс. руб.
- другие объекты основных средств, если затраты на ремонт превышают 20% от первоначальной стоимости (с учётом последующих реконструкций, модернизаций), не менее 500 тыс. руб. без учёта НДС.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчёте о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учёт аренды.

Учёт арендованных ОС в зависимости от условий договора производится на счетах учёта основных средств по стоимости определенной в соответствии с договором аренды.

Классификация объектов учета в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды производится по каждому договору с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее по тесту – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество не признаёт право пользования активом и обязательство по аренде в отношении краткосрочных и малоценных договоров аренды. Арендные платежи по таким договорам учитываются Обществом равномерно в течение срока действия договора аренды (пп. а), пп. б) п. 11 ФСБУ 25/2018).

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Нематериальные активы

К объектам нематериальных активов (далее – НМА) относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей (включительно) за единицу и более.

К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованием, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Стоимость малоценных объектов малоценных объектов НМА менее установленного лимита за единицу, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов НМА на отдельном забалансовом счёте (забалансовый учёт ведётся до их списания).

Учёт результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п. 4 ФСБУ 14/2020, осуществляется на отдельном забалансовом счёте (забалансовый учёт ведётся до их списания).

Нематериальные активы организации классифицируются по видам:

–программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ) (в т.ч. базы данных);

–лицензии и разрешения;

–средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг (товарные значки, фирменные наименования, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров).

Учёт ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

При признании и после НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Амортизации осуществляется линейным способом для всех групп НМА, исходя из установленного СПИ. Проверка НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец отчётного года.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа,

а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Учет запасов.

В соответствии с п. 3 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019) в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

– предназначены для использования в качестве сырья, материалов и др. для производства продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) и управленческих нужд организации;

– предназначенные для продажи, в т.ч. готовая продукция;

– затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счёте 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов Общества.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости, включающей прямые затраты, связанные с использованием в процессе производства продукции основных средств, сырья и материалов, трудовых ресурсов, непосредственно участвующих в процессе производства.

При отпуске запасов в производство, продаже и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО (скользящая оценка)), в расчет которой включаются количество, и стоимость на начало месяца, все поступления и все выбытия до момента отпуска.

Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов.

Расходы будущих периодов, дата окончания, списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском

балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов производственного назначения дата окончания, списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом, показаны по статье 1210 «Запасы», прочие расходы будущих периодов – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на 31 декабря инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Классификация денежных потоков.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки:

- от текущих операций;
- от инвестиционных операций;
- от финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, а также денежные потоки, которые являются результатом операций и других событий, входящих в определение прибыли или убытка классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от текущих операций являются:

а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

б) поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей;

в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;

д) платежи налогов и сборов, уплачиваемых организацией в связи с применением специальных налоговых режимов по осуществляемой деятельности (за исключением случаев, когда уплата налогов непосредственно связана с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);

е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов;

ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

з) денежные потоки по краткосрочным финансовым вложениям (за исключением высоколиквидных финансовых вложений, квалифицируемым как денежные эквиваленты).

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от инвестиционных операций являются:

а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;

б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;

в) поступления от продажи внеоборотных активов;

г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

е) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

ж) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

з) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;

и) поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки от финансовых операций организации являются:

а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;

б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;

в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);

г) поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;

д) платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;

е) получение кредитов и займов от других лиц;

ж) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Платежи по договорам аренды отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в составе финансовой деятельности, за исключением платежей, которые отражаются в составе операционной деятельности:

– в отношении процентов по обязательству по аренде для уплаченных процентов,

– платежей по договорам аренды, по которым Общество не признаёт ППА и обязательство по аренде,

– переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые:

- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости, такие как депозиты до востребования, займы, выданные на срок не более 3 месяцев и т.п.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников. Создание оценочного обязательства на оплату отпусков работникам в соответствии с ПБУ 8/2010, основывается на принципах рациональности, существенности и полезности информации. Для наиболее достоверной оценки, расчет оценочного обязательства производится на 31 декабря отчетного года по каждому штатному сотруднику. При расчете оценочного обязательства учитываются суммы страховых взносов, приходящиеся на размер предстоящих отпусков;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

Условные обязательства и условные активы (раскрывается при наличии)

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Расчеты по налогу на прибыль

В 2024 году Общество применяло балансовый метод:

– путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод). С отражением временных и постоянных разниц для определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей учёта отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организации»).

Расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств ведется на счетах 09 и 77 соответственно. Формирование записей на счетах учета производится регламентными операциями «1С: Предприятие. Комплексная автоматизация» ежемесячно. Аналитический учет на счетах 09 и 77 ведется по видам возникновения временных разниц.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

–организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

–сумма выручки может быть определена;

–имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

–право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

–расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности признаются прочими доходами.

4. Исправление бухгалтерской финансовой отчётности за 2024 год

Бухгалтерская финансовая отчётность, подписанная 30.06.2025 г., является исправленной бухгалтерской (финансовой) отчётностью по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчётности, подписанной 14.03.2025 г. и сданной в ГИРБО и заменяет ее.

Исправлены строки бухгалтерского баланса: 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль», 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1540 «Оценочные обязательства».

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Таблица 1

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1180	0	6 877	6 877
2	1100	58 833	6 877	65 710
3	1600	537 970	6 877	544 847
4	1370	251 631	-17 005	234 626
5	1300	251 651	-17 005	234 646
6	1420	0	20 554	20 554
7	1540	0	3 328	3 328
8	1700	537 970	6 877	544 847

5. Корректировка показателей предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок прошлых лет

Информация об изменении данных бухгалтерской отчетности за 2024 год связи с исправлением ошибок прошлых лет и в связи с применением отдельных стандартов бухгалтерского учета раскрыта в таблице 1:

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Таблица 1

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1180	0	2 952	2 952
2	1100	45 661	2 952	48 613
3	1600	495 368	2 952	498 320
4	1370	215 038	-11 200	203 838
5	1300	215 058	-11200	203 858
6	1420	0	11 047	11 047
7	1540	0	3 105	3 105
8	1700	495 368	2 952	498 320

. 6. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах»

6.1 По основным средствам:

тыс.руб.

Внеоборотные активы	**57567**
Основные средства	57567

Основные средства по остаточной стоимости:

Основные средства на 01.01.2024 г.	**45661**
Поступило, в том числе	**40057**
Машины и оборудование	0
Транспортные средства	38231
Производственный и хоз. инвентарь	0
Другие виды основных средств	1826
Выбыло	**498**
Остаток основных средств на 31.12.2024 г.	**57567**

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 2. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период. Таблица 2 является пояснением к строке 1150 "Основные средства» Бухгалтерского баланса и представляет информацию об увеличении или уменьшении первоначальной стоимости объектов ОС.

Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств (группы объектов основных средств) проведена организацией по состоянию на 31.12.2024 изменений не выявлено.

На 31.12.2024 года обесценение объектов основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности в организации отсутствует.

Справочно: Сумма начисленной амортизации составила 27653 руб.

На забалансовом счете числится 5 арендованных объектов основных средств общей стоимостью 19 500 тыс. руб.

На основании договоров аренды в состав арендованных средств входит:

- Земельный участок (площадка под базы КСП-5, Самотлорское м/р, Нижневартовский район);
- Земельный участок (ул. Индустриальная, д. 46, стр.18, г. Нижневартовск);

- Офисное и производственное помещение (ул. Индустриальная, д. 46, стр.18, г. Нижневартовск).
Общая площадь арендных строений 2 380,2 м^2 и прилегающая территория 20 897,0 кв.м.

- Земельный участок (ул. Индустриальная 46в, г. Нижневартовск);
- Открытая площадка складирования ТМЦ (ул. Индустриальная 46в, г. Нижневартовск).

Общая площадь арендных строений 930 м^2 и прилегающая территория 2 932 кв.м.

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором											
Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2024 г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г
16315	0	4291	5 066	0	0	0	0	0	0	8177	3625

6.2По движению денежных средств:

Движение денежных средств на предприятии	
Остаток денежных средств на начало отчетного года	8044
Денежные средства полученные	**258144**
Средства, полученные от покупателей и заказчиков	146561
Прочие поступления стр. 4119:	**200266**
в т.ч. сумма НДС	4953
внутреннее перемещение денежных средств	25517
Расчеты по претензиям	**42187**
Получение кредитов и займов	**26474**
Денежные средства направленные	**207822**
Оплата за товары, услуги, работы	**104156**
Оплата труда, страховые взносы	**25545**
Налог на прибыль	**3962**
Возврат процентов по долговым обязательствам	**1411**
Возврат кредитов, займов	**39366**
Прочие платежи стр. 4129:	**188615**
в том числе: прочие кредиторы	122298
налоги, пени по налогам, госпошлина	38865
штрафы	26
выдача подотчет	1123
комиссии банка	185
внутреннее перемещение денежных средств	25518
страхование имущества (КАСКО, ОСАГО, залога)	470
исполнительным документам работников	130
Сумма по текущим операциям в части валютно-обменных операций	0

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. – 132 тыс. руб.

6.3Запасы

Информация о запасах приведена в таблице 4 «Наличие и движение запасов» в приложении к настоящим Пояснениям., которая является пояснением строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.
Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ

6.4Дебиторская и кредиторская задолженность

По дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	**2024 г.**	**2023 г.**
Всего:	**245001**	**241030**
в том числе:		
Покупатели и заказчики: в т.ч. свыше 1 000 тыс. руб. ООО «Победит Холдинг»-86 185,4 тыс. руб. ООО «ГОРИЗОНТ» 34 164,0 тыс.руб ООО «Руссинтеграл- Пионер»- 41 098,5 тыс. руб. ООО «Мегруснефть» 29 548,4 тыс. руб. ООО «Синтеко» -6 759,8 тыс. руб. ООО «БК Сибирь»-5 650,4 ООО «Руссинтеграл-Бурение»-5037,6 тыс. руб. ООО «ЗСБК» -2457,4 тыс. руб. ООО «Северная Сервисная Компания 1 748,2 тыс. руб. Прочие до 1 000 тыс.руб. – 16 188,0 тыс.руб. в т. ч. Резерв по сомнительным долгам -14 837,0 тыс. руб.	201543	212332
Авансы выданные Прочие до 1000 тыс.руб.	28213	28213
Прочая дебиторская задолженность в том числе: расчеты по социальному страхованию, налог на прибыль, задолженность подотчетных лиц перед Обществом, расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты по претензиям и др.	15245	1872

6.5По кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	**2024 г.**	**2023 г.**
Всего:	**223571**	**261263**
в том числе: Поставщики и подрядчики ООО БК «САМОТЛОР » - 76701,9 тыс.руб. АО ОЗНА-Измерительные системы – 2008,0 тыс. руб. ИП Черепанов П. Г. - 109911,2 тыс. руб. ИП Мытницкий Ю. А.- 12187,0 тыс. руб. Прочие до 100 тыс.руб. – 240,5 тыс.руб.	201052	184790
Авансы полученные (без НДС)	17	530
Налоги, сборы, страховые взносы	17234	52774
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	653
Расчеты с подотчетными лицами	2	472
Расчеты с разными дебиторами (расчеты по арендным, лизинговым платежам, платежи брокеру, КАСКО, ОСАГО, исполнительным документам)	5266	22044
Займы, кредиты	**51484**	**17284**

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам. Задолженность по налогам и сборам обусловлена доначислением НДС, налога на прибыль, пени по результатам выездной налоговый проверки за период 2017-2019 г. г., а также начислением налогов в отчетном периоде, а уплаты после отчётной даты. В течение всего 2024 года на предприятии отсутствовала задолженность по заработной плате, иным обязательным платежам.

6.6Сведения о доходах и расходах организации

Предметом деятельности предприятия, доходы от которого отражаются в составе выручки от продажи товаров (работ, услуг), является: сдача в аренду движимого имущества (нефтепромысловое оборудование), капитальный ремонт нефтепромыслового оборудования, продажа запчастей к нему, прочие работы и услуги в соответствии с Уставом предприятия.

Выручка	**2024 г.**	**2023 г.**
в том числе по основным видам деятельности:	**162109**	**214273**
Аренда оборудования, имущества	62974	59322
Реализация товаров, материалов	88463	144883
Кап. ремонт оборудования	6286	9708
Транспортные услуги	4386	360
Расходы на продажу в том числе	**(104543)**	**(132359)**
Аренда оборудования, имущества	(10245)	
Реализация товаров, материалов	(60478)	(132220)
Услуги	(33820)	(139)

Информация о Расходах по элементам затрат приведена в таблице 6 «Затраты на производство» в приложении к настоящим Пояснениям

6.7Управленческие расходы

Управленческие расходы	**2024 г.**	**2023 г.**
Всего	**43014**	**49957**
в том числе Аренда имущества, земли	15600	12000
Материальные затраты	216	480
Затраты на оплату труда	9799	7823
Налоги и сборы	2039	1797
Амортизация основных средств	2740	5315
Страхование имущества	379	568
Прочие общехозяйственные расходы (услуги поставщиков за связь, транспортные расходы, командировочные, услуги по управлению, программное обеспечение и др.)	12241	21974

6.8*Прочие доходы*

Прочие доходы	**2024 г.**	**2023 г.**
Всего	**65159**	**15943**
Реализация ОС	0	0
Реализация прочего имущества (без НДС)	27	55
Штрафы, пени неустойки к получению	52877	3447
Доходы по списанной кредиторской задолженности	0	0
Доходы в виде восстановления резервов	1410	10682
Курсовые разницы	188	19
Прочие доходы	4657	1740
Проценты к получению	**585**	**0**
Проценты к уплате	**1765**	**2082**
Прочие расходы	**36239**	**13730**

Расходы связанные с реализацией ОС	0	0
Ликвидация ОС	2669	0
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	27	55
Услуги банков	221	147
Штрафы, пени от нарушения налог. законодательства	616	12582
Неустойки, санкции по хозяйственным договорам	29298	0
Резервы по сомнительным долгам	0	0
Курсовые разницы	418	242
Расходы в виде списанной дебиторской зад-ти	321	7
Прочие расходы, в том числе: Гос.пошлина, отклонение курса покупки инвалюты от офиц. курса, исполнительский сбор, праздничная премия и др.	2669	697

6.9Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	33701	24903
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	0	0
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	33701	24903
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8430	-
Постоянный налоговый расход (доход)	1113	-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	-5582	-
обусловленный, возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-2847	-
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-2735	
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	3962	4103
Расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	-	-

В связи с увеличением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% на основании п.14,15 ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» была сделана переоценка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 г.

На 31 декабря 2024 г.	До переоценки	После переоценки
Сумма отложенного налогового актива	5 501	6 877
Сумма отложенного налогового обязательства	(16 443)	(20 554)

6.10ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество проводит операции с иностранной валютой. Операции с иностранной валютой проводятся через валютные расчетные счета, открытые в АО "БАНК ФИНАМ", ПАО «ВТБ». Используемый вид валюты-доллар США, китайский юань.

При расчетах в иностранной валюте возникают курсовые разницы, которые учитываются следующим образом:

-курсовая разница возникает на отчетную дату или дату погашения обязательства в результате переоценки активов и обязательств (абз. 4 п. 3 ПБУ 3/2006).

-курсовые разницы учитываются при расчете налога на прибыль в составе внереализационных доходов и расходов по тем же правилам, что и в бухгалтерском учете (п. 11 ст. 250, пп. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ).

Сумма отрицательных курсовых разниц за 2024 г. составила 231,7 тыс. руб.

6.11Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	1540	3 328	3 105	0

В соответствии с учетной политикой за 2024 год общество сформировало оценочное обязательство на оплату отпусков.

6.12«Непрерывность деятельности»

У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. С целью минимизации риска сокращения доходов Общества, разработаны комплексные мероприятия по снижению издержек и увеличению ассортимента производимой продукции из собственного и закупленного сырья. Стоимость чистых активов имеет величину, превышающую размер уставного капитала. Осуществляется система бизнес-планирования, позволяющая анализировать и принимать управленческие решения в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды.

Руководство Общества считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить деятельность Общества в обозримом будущем.

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

6.13ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанной стороне.
Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с геополитической обстановкой

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2024 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.
Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.
Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

6.14Связанные стороны и операции с ними

Связанными сторонами Общества, являются участники и Единоличный исполнительный орган, информация о которых раскрыта в разделе 1 Пояснений.

В отчетном периоде на основании Решения годового общего собрания участников прибыль не распределялась.

Вознаграждение основному управленческому персоналу – связанной стороне

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:
Управляющего Индивидуального предпринимателя – Мытницкий Юрий Александрович ИНН 860505501538
Сумма вознаграждения по договору управления составила – за 2024 год – 16626 тыс.руб. за 2023 год – 19 000 тыс.руб.
Иных операций со связанными сторонами в 2023 и 2024 годах не осуществлялось

6.15 СВЕДЕНИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности отсутствуют кроме исправления БФО, информация о котором представлена в разделе 4 настоящих пояснений

Управляющий-ИП **Мытницкий Ю. А.**

«30» июня 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	162 965	(117 802)	27 391	(2 669)	-	(11 052)	-	-	-	187 687	(128 854)
	5210	за 2023г.	134 053	(108 963)	28 912	-	-	(8 839)	-	-	-	162 965	(117 802)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	137 720	(101 376)	-	(2 669)	-	(6 610)	-	-	-	135 051	(107 986)
	5211	за 2023г.	112 691	(98 017)	25 028	-	-	(3 359)	-	-	-	137 720	(101 376)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	3 883	-	1 827	-	-	(839)	-	-	-	5 710	(839)
	5212	за 2023г.	-	-	3 883	-	-	-	-	-	-	3 883	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	154	(90)	-	-	-	-	-	-	-	154	(90)
	5213	за 2023г.	154	(90)	-	-	-	-	-	-	-	154	(90)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	21 208	(16 336)	25 565	-	-	(3 603)	-	-	-	46 772	(19 939)
	5214	за 2023г.	21 208	(10 856)	-	-	-	(5 480)	-	-	-	21 208	(16 336)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2024г.	498	27 391	(498)	(27 391)	-
	5250	за 2023г.	498	28 912	-	(28 912)	498

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	-	231
в том числе: Вагон дом столовая (кухня)	5261	-	231
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Таблица 4

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	200 628	-	200 628	168 341	(142 512)	-	-	X	226 457	-	226 457
	5420	за 2023г.	181 053	-	181 053	189 870	(170 296)	-	-	X	200 628	-	200 628
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	113 064	-	113 064	26 528	(25 911)	-	-		113 681	-	113 681
	5421	за 2023г.	110 883	-	110 883	23 050	(20 868)	-	-		113 064	-	113 064
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	87 563	-	87 563	82 103	(56 890)	-	-		112 777	-	112 777
	5423	за 2023г.	70 171	-	70 171	113 846	(96 453)	-	-		87 563	-	87 563
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	59 569	(59 569)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	52 940	(52 940)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	141	(141)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 202	31 декабря 202	31 декабря 202
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	22 904	19 734
Расходы на оплату труда	5620	20 074	20 854
Отчисления на социальные нужды	5630	3 766	3 924
Амортизация	5640	11 052	8 839
Прочие затраты	5650	59 538	51 098
Итого по элементам	5660	117 334	104 449
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	55 578	95 294
Изменение остатков (прирост [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 213)	(17 393)
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	147 698	182 350

Управляющий ИП Мытницкий Ю. А.