

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ПрофРегион».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ПрофРегион».

1.3. Место нахождения Общества: 420094, Республика Татарстан, г. Казань ул. Голубятникова, д.26а, офис 11;

1.4. Общество зарегистрировано 02.11.2017 Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 02.11.2017 за основным государственным регистрационным номером 1171690110074.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: МРИ ФНС №5 по РТ, дата постановки 02.11.2021г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 41 человек, 2024 год - 65 человек, численность работающих на 31.12.2022 – 46 человек, на 31.12.2023 – 67 человек, на 31.12.2024 - 71 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	Обособленное подразделение №1	16.12.2021 Дата закрытия 17.04.2024	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Краснодарскому краю	237645001	353375, Россия, Краснодарский край, Крымский м.р-н, Киевское с.п., с. Ударное	31.12.2022 - 1 человек 31.12.2023 – 1 человек 31.12.2024 – 0 человек

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно решения единственного участника ООО «ПрофРегион» №1 от 23.10.2017 представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Фатихов Марат Расхатович	100%

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Исполнительным единоличным органом общества уставом общества утвержден Генеральный директор Фатихов Марат Расхатович.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

1.12. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства, в т.ч.:	
- собственные	31.12.2024
- арендованные	31.12.2024
Расходы будущих периодов	31.12.2024
Материально-производственные запасы	31.12.2024
Незавершенное производство	31.12.2024
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024
Расчеты с бюджетом	31.12.2024
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя общества.

1.17. Сведения об аудиторе

Официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

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

2.1. Основы составления отчетности

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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» №1 от 31.12.2023г.

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 01.01.2024 по 31.12.2024.

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 ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Таблица, 4

№ 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
-------	-------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------

<p>Учет нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется в соответствии с: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»; ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения».</p> <p>Нематериальные активы организации классифицируются по видам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; - исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных; - имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем; - исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров; - исключительное право на селекционные достижения; - деловая репутация организации; - прочие нематериальные активы. <p>Нематериальные активы организации классифицируются по группам:</p> <p>1. Исключительные права владельца на объекты интеллектуальной собственности</p> <p>Патентное право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. права на товарные знаки и торговые марки 1.2. изобретения (промышленные образцы, полезные модели) 1.3. результаты творческой деятельности (лицензии и франшизы) <p>2. Исключительные права на объекты интеллектуальной собственности Авторское право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2.1. гуманитарные объекты НМА (произведения) 2.2. технические объекты НМА (компьютерное программное обеспечение, отчеты НИОКР) 2.3. научные объекты НМА в виде научной идеи, научного эксперимента, научного открытия <p>3. Исключительные права средства индивидуализации юридического лица, его продукции или услуг:</p> <ol style="list-style-type: none"> 3.1. фирменные наименования (название компании) 3.2. коммерческие обозначения продукции или услуг компании <p>4. Объекты, возникающие в результате хозяйственной деятельности компании:</p> <ol style="list-style-type: none"> 4.1. секреты производства (ноу-хау) (рецепты, формулы, модели, чертежи) 4.2. деловая репутация (гудвилл) компании <p>Нематериальные активы организации классифицируются по группам, которые формируются из объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.</p> <p>К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Учет 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 счете.</p> <p>При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости.</p> <p>Проверка НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец отчетного года.</p> <p>Проверка капложений в НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец отчетного года.</p> <p>Признаками, указывающими на возможность возникновения убытков от обесценения НМА и капложений, являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - рыночная стоимость актива снизилась больше, чем ожидалось; - возможны значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив; - имеются признаки устаревания актива; 	<p>Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы») МСФО 36 "Обесценение активов" на конец отчетного года. (Основание : п. 17 ФСБУ 26/2020)</p>	<p>Приказ №1 от 31.12.23г</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------

-ожидаются изменения в части интенсивности и способа использования актива (к примеру, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, сокращение производства и т.п.);
-иные признаки.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Амортизация начисляется со следующего месяца после признания НМА в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается со следующего месяца после списания НМА в бухгалтерском учете.

Не подлежат амортизации объекты НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Такие нематериальные активы организация проверяет на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом.

Элементы амортизации НМА подлежат проверке на соответствие условиям их использования. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

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).

Общество не приняло решение о досрочном применении с 01.01.2024 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Корректировки по статьям бухгалтерской отчетности не вносились.

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.

Руководство Общества приняло решение об исправлении ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основаниями составления исправленной отчетности за 2024 год послужили изменения, связанные с исправлением ошибок в части распределения в бухгалтерском балансе арендных обязательств и задолженности по заемным средствам на долгосрочные и краткосрочные, а также скорректированы технические ошибки в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена к выпуску взамен ранее утвержденной к выпуску руководством Общества и выпущенной бухгалтерский (финансовой) отчетности, которая была датирована 31.03.2025 г.

Суммы корректировок в связи с исправлением ошибок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах 5-8.

Таблица 5

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2024, (до)	Сальдо на 31.12.2024, (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
АКТИВ				
Прочие оборотные активы/1260	5524	5201	(323)	Техническая корректировка
БАЛАНС	892348	892025	(323)	Х
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/ 1370	49929	49606	(323)	Техническая корректировка
Заемные средства/ 1410	66559	29281	(37278)	Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные
Прочие обязательства/1450	20924	7594	(13330)	Перевод обязательств по аренде из долгосрочных в краткосрочные
Заемные средства/ 1510	5865	43143	37278	Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные
Прочие обязательства/ 1550	-	13330	13330	Перевод обязательств по аренде из долгосрочных в краткосрочные
БАЛАНС	892348	892025	(323)	Х

Таблица 6

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2024 год (до)	За 2024 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Проценты к уплате/2330	-	(4937)	(4937)	Проценты по займам и арендным обязательствам отражены в отдельной строке от прочих расходов
Прочие доходы/2340	25791	22750	(3041)	Результат выбытия ОС отражен свернуто
Прочие расходы/2350	(22888)	(14918)	7970	Проценты по займам и арендным обязательствам отражены в отдельной строке от прочих расходов, свёрнутое отражение результата от выбытия ОС, техническая корректировка
Прибыль (убыток) до налогообложения	59703	59695	(8)	Техническая корректировка
Налог на прибыль/2410	(10544)	(10216)	328	Техническая корректировка

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Прочее/2460	328	-	(328)	Техническая корректировка
Чистая прибыль/2400	49487	49479	(8)	x

Таблица 7

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2024 год (до)	За 2024 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Увеличение капитала – всего (Нераспределенная прибыль)/3310	49487	49479	(8)	X
Чистая прибыль/3311	49487	49479	(8)	Технические корректировки
Уменьшение капитала – всего/3320	(29765)	(30081)	(316)	X
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала/3323	-	(316)	(316)	Технические корректировки
Величина капитала на 31.12.2024г. (нераспределенная прибыль)/3300	49929	49605	(324)	x

Таблица 8

Корректировки, внесенные в отчет о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2024 год (до)	За 2024 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Поступления всего/4110	1224543	1020460	(204083)	x
От продажи продукции, товаров, работ и услуг/4111	1224543	1020457	(204086)	Исключен НДС, поступивший от покупателей
Прочие поступления/4119	-	3	3	Техническая корректировка
Платежи всего (текущие операции)/4120	(1268479)	(1 032 981)	235 498	x
Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги/4121	(1124005)	(870 866)	253 139	Исключен НДС, уплаченный поставщикам
В связи с оплатой труда/4122	(45989)	(58 379)	(12 390)	Техническая корректировка
Процентов по долговым обязательствам/4123	-	(3 262)	(3 262)	Отражены уплаченные проценты по кредитам и займам
Прочие платежи/4129	(96881)	(98 870)	(1 989)	Техническая корректировка
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(43936)	(12 521)	31 415	X
Поступления всего/4210	23959	-	(23959)	Техническая корректировка
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям/4214	23959	-	(23959)	Техническая корректировка
Платежи всего (инвестиционные операции)/4220	-	(245)	(245)	x
В связи с приобретением внеоборотных активов/4221	-	(245)	(245)	Техническая корректировка
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций/4200	-	(245)	(245)	X

Платежи всего (финансовые операции)/4320	(72775)	(103945)	(31170)	X
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников/4322	(25400)	(29765)	(4365)	Отражен уплаченный с дивидендов участника НДС/Л
В связи с погашением кредитов и займов/4323	(47375)	(44113)	3262	Техническая корректировка
Лизинговые платежи/4324	-	(30067)	(30067)	Отражена оплата арендных обязательств
Сальдо денежных потоков от финансовых операций/ 4300	40926	9756	(31170)	X

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.

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 рамках рассматриваемого периода 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 применять ФСБУ 14/2022 и внесла изменения в УП согласно приказу №1 от 31.12.2023г. Изменения прописаны в таблице 4.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования по группам НМА:

1. Исключительные права владельца на объекты интеллектуальной собственности Патентное право – от 37 до 61 месяцев;
2. Исключительные права на объекты интеллектуальной собственности Авторское право – от 37 до 61 месяцев;

3. Исключительные права средства индивидуализации юридического лица, его продукции или услуг – от 37 до 61 месяцев
4. Объекты, возникающие в результате хозяйственной деятельности компании - – от 37 до 61 месяцев

2.5.2. 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 тыс. 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:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

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 со следующего месяца 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.

СПИ по группам объектов:

- 1) сооружения – от 120 до 240 месяцев;
- 2) транспортные средства – от 60 до 120 месяцев;
- 3) офисное оборудование – от 12 до 60 месяцев;

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.

2.5.3. Учет аренды

Учет у арендатора

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).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07 «Арендные обязательства».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» со сроком погашения более 12 месяцев, 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» со сроком погашения менее 12 месяцев.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. 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.

2.5.5. 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,

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 с учетом 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 справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты недежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных

средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

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 зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов.

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.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

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

2.5.8. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- 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.

2.5.9. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

2.5.10. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.5.11. 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:

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

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.

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.

2.5.12. 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 %.

2.5.13. 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.

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.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся транспортные средства, приобретенные по договорам финансовой аренды и арендуемые офисные помещения.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2023-2024 г.г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в таблицах 2.1

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

	(тыс. руб.)
На «31» декабря 2022 г., в том числе	8020
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	-
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	8020
Поступления в 2023 г.	15 029
Платежи в 2023 г.	(8 020)
На «31» декабря 2023 г., в том числе	15 029
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	8 022
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	7 007
Поступления в 2024 г.	34755
Платежи в 2024г.	(28860)
На «31» декабря 2024 г., в том числе	20924
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	7594
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	13330

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

	(тыс. руб.)	
	2023г.	2024 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(2 977)	(5528)

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения» представлена в таблицах приложения 3.1, 3.2.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 – 4.2 табличной части настоящих пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов на 31.12.2024г. составили 162652 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 162652 тыс. руб.

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.

Расшифровку статьи 1230 «Дебиторская задолженность» см. таблицы приложения 5.1,5.2.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №3):

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование показателей	на	на	на
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	4 595	7 605	1 924
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	4 595	7 605	1 924
<i>Взаимовыязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	7 605	1 924	55 681
Остаток на конец года (стр. 4500)	4 595	7 605	1 924
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

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).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

В 2023 году Общество кредитов и займов не получало. Информация о действующих займах и кредитах организации в 2024 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	29 747	(466)	29 281	28-29
<i>основной долг</i>	29 281	-	29 281	x
<i>проценты</i>	466	(466)	-	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	58 155	(15 012)	43 143	23-32
<i>основной долг</i>	55 747	(12 604)	43 143	x
<i>проценты</i>	2 408	(2 408)	-	x

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве в качестве ответчика	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

3.8. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Расшифровка строки 1450 представлена в приложении таблице 5.3

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка строки 1520 представлена в приложении таблице 5.3

3.10. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Расшифровка строки 1550 представлена в приложении таблице 5.3

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	685 405	(587 747)	1 266 999	(1 109 488)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице приложения 6.

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид дохода	2023 год	2024 год
Прибыль прошлых лет	-	20 179
Списание кредиторской задолженности	-	2 552
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	4 082	-
Списание задолженности по налогам по акту сверки	207	-
Прочие	82	19
Итого	4 371	22 750

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2023 год	2024 год
РКО	1 891	3 837
Списание дебиторской задолженности	196	1 404
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	1 070	500
Благотворительность	500	2 168
Материальная помощь	192	-
Списание НДС не принятого к вычету	432	-
Финансовый результат от продажи ОС	-	272
Госпошлина, пени, штрафы	140	695
Прочие	2 665	6 042
Итого	7 086	14 918

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

В целях налогообложения прибыли в 2024г. размер прибыли составил 41415 тыс. руб.
Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 г. составила 8282 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и НК РФ, учитывается в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Министерства Финансов РФ от 19.11.02 № 114н)

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

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

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024г.	2023
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	59 695	40 857
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(11 939)	(8 171)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	1 723	(2 167)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(10 216)	(10 338)
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(1 934)	(1 598)
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(853)	(1 598)
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	(1 081)	-
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	8 282	8 740

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 1081 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

3.14. 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.

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

Связанными сторонами Общества являются:

- единственный участник Общества – Фатихов М. Р.,
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор Фатихов М. Р.,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество: ООО «ПРОФРЕГИОНСЕРВИС», ООО «ПРОФРЕГИОНПРОЕКТ», ИП Фатихов М. Р., ООО «ВЕНТКОМ»

Информация по незавершенным на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2023 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	860	16 299
- участник/генеральный директор	-	986
- других связанных сторон	860	15 312
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Кредиторская задолженность	366	
- участник/генеральный директор	-	-
- других связанных сторон	366	
Задолженность по выданным займам	10 917	12 730
- участник/генеральный директор – выданный займ	10 917	12 730
- других связанных сторон	-	-
Задолженность полученным по кредитам и займам	-	-
- участник/генеральный директор – выданный займ	-	-
- других связанных сторон	-	-

Виды и объем операций в 2024- 2023 гг. со связанными сторонами

Виды операций	за 2023 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	549	
- участник	-	-
- других связанных сторон	549	14 341
Приобретение товаров, работ, услуг	860	
- участник	-	-
- других связанных сторон	860	29 066
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		1 814
- участник	-	1 814
- других связанных сторон	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2023 год	за 2024 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	1 695	2088
Оплата труда	1 440	1 775
Страховые взносы	255	313
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

Информация о бенефициарных владельцах:

Бенефициарный владелец: Фатихов Марат Расхотович

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

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2024 г.	На 31.12. 2024
Амортизация основных средств	12 175	8 111	20 286
Сроки полезного использования основных средств	Не изменялись		
Отложенный налоговый актив	3 006	4 689	7 695
Отложенное налоговое обязательство	6 477	6623	13 100

Генеральный директор

10 апреля 2025 года



М.И.И.

(Ф.И.О.)

**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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной 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.	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	
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.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Фатихов Марат Расхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 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		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	49 134	(12 175)	61 091	(29 217)	6 966	(15 076)	-	-	-	-	81 009	(20 286)	
	5210	за 2023г.	26 822	(5 726)	35 363	(13 051)	2 944	(9 393)	-	-	-	-	49 134	(12 175)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	2 081	(1 678)	118	(1 359)	1 287	(327)	-	-	-	-	840	(718)	
	5211	за 2023г.	1 747	(1 021)	333	-	-	(657)	-	-	-	-	2 081	(1 678)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	1 280	(1 019)	-	(542)	542	(73)	-	-	-	-	738	(549)	
	5212	за 2023г.	1 280	(569)	-	-	-	(449)	-	-	-	-	1 280	(1 019)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	313	(313)	-	(147)	147	-	-	-	-	-	167	(167)	
	5213	за 2023г.	313	(163)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	313	(313)	
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	383	(163)	547	(250)	154	(165)	-	-	-	-	680	(173)	
	5214	за 2023г.	383	(86)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	383	(163)	
Транспортные средства	5205	за 2024г.	22 942	(8 201)	21 671	(4 783)	1 515	(8 983)	-	-	-	-	39 829	(15 669)	
	5215	за 2023г.	10 048	(3 118)	12 894	-	-	(5 083)	-	-	-	-	22 942	(8 201)	
ППА	5206	за 2024г.	22 136	(802)	38 755	(22 136)	3 321	(5 528)	-	-	-	-	38 755	(3 009)	
	5216	за 2023г.	13 051	(769)	22 136	(13 051)	2 944	(2 977)	-	-	-	-	22 136	(802)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	39 665	(244)	(39 420)	-
	5250	за 2023г.	-	22 470	-	(22 470)	-
в том числе:							
	МФУ лазерный Kyocera Color M8124cidh цветная печать, А3, цвет белый (1102р43пЮ)	5241	за 2024г.	-	232	(232)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	
Процессор LGA1700 Intel Core i5 12400F OEM	5242	за 2024г.	-	12	(12)	-	
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	
МФУ офис Москва	5243	за 2024г.	-	238	(238)	-	
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	
Компьютер	5244	за 2024г.	-	118	(118)	-	
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	
Комплект офисной мебели	5245	за 2024г.	-	309	(309)	-	
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	
Аренда офиса Голубятникова	5246	за 2024г.	-	3 560	(3 560)	-	
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO	5247	за 2024г.	-	1 883	(1 883)	-	
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	
Автомобиль X7 xDrive40i	5248	за 2024г.	-	17 379	(17 379)	-	
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	
Автомобиль TUGELLA GEELY	5249	за 2024г.	-	3 258	(3 258)	-	
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	
Mercedes-Benz S-Class		за 2024г.	-	12 674	(12 674)	-	
		за 2023г.	-	-	-	-	
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidh (Принтер/Копир/Сканер А3)		за 2024г.	-	-	-	-	
		за 2023г.	-	333	(333)	-	
Автомобиль Chery TIGGO8 PRO MAX		за 2024г.	-	3 864	(3 864)	-	
		за 2023г.	-	-	-	-	
Mercedes-Benz GLS-Class WIN1679231A803325		за 2024г.	-	18 273	(18 273)	-	
		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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	38 755	22 136	13 051
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель М.И.И. **Фатихов Марат Расхатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	10 500	-	-	-	-	-	-	10 500	-
	5315	за 2023г.	10 500	-	-	-	-	-	-	10 500	-
в том числе:	5306	за 2024г.	10 500	-	-	-	-	-	-	10 500	-
	5316	за 2023г.	10 500	-	-	-	-	-	-	10 500	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	10 500	-	-	-	-	-	-	10 500	-
	5310	за 2023г.	10 500	-	-	-	-	-	-	10 500	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



(Handwritten signature)

Руководитель **Фатихов Марат Расхатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	293 523	-	293 523	2 106 996	(1 885 912)	-	-	X	514 608	-	514 608	
	5420	за 2023г.	244 046	-	244 046	1 031 689	(982 212)	-	-	X	293 523	-	293 523	
в том числе:	5401	за 2024г.	186 100	-	186 100	937 058	(770 343)	-	-	-	352 815	-	352 815	
	5421	за 2023г.	182 836	-	182 836	382 202	(378 938)	-	-	-	186 100	-	186 100	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	15 831	-	15 831	83 383	(90 351)	-	-	-	8 863	-	8 863	
	5423	за 2023г.	23 882	-	23 882	92 076	(100 127)	-	-	-	15 831	-	15 831	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	91 593	-	91 593	1 086 555	(1 025 218)	-	-	-	152 930	-	152 930	
	5425	за 2023г.	37 329	-	37 329	557 411	(503 147)	-	-	-	91 593	-	91 593	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	544 371	-	173 285	-	(427 548)	(1 404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	235 845	-	432 841	2 877	(126 996)	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	81 899	74 336	-	(53 920)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	80 887	-	44 041	45	(43 074)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	451 632	-	85 134	-	(367 612)	(1 404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2023г.	150 357	-	383 804	-	(82 333)	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	10 840	-	13 815	-	(6 017)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	4 601	-	4 996	2 832	(1 589)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	544 371	-	173 285	-	(427 548)	(1 404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2023г.	235 845	-	432 841	2 877	(126 996)	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прчитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	8 022	74 371	-	(21 853)	-	(23 664)	-	36 876
	5571	за 2023г.	-	8 022	-	-	-	-	-	8 022
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	39 616	-	-	(10 334)	-	-	29 281
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2024г.	8 022	34 755	-	(21 853)	-	(13 330)	X	7 594
	5575	за 2023г.	-	8 022	-	-	-	-	X	8 022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	853 677	459 870	328	(548 470)	(2 552)	23 664	-	786 517
	5580	за 2023г.	481 649	739 082	1 071	(368 105)	-	-	-	853 677
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	13 740	30 103	-	(4 166)	(2 552)	-	-	37 126
	5581	за 2023г.	27 766	3 903	-	(17 929)	-	-	-	13 740
авансы полученные	5562	за 2024г.	829 793	360 058	320	(536 816)	-	-	-	653 356
	5582	за 2023г.	427 983	726 211	1 069	(325 470)	-	-	-	829 793
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 084	29 003	8	-	-	-	-	30 095
	5583	за 2023г.	16 441	923	1	(16 282)	-	-	-	1 084
кредиты	5564	за 2024г.	-	26 944	-	-	-	-	-	26 944
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	5 865	-	-	-	10 334	-	16 199
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 053	7 897	-	(481)	-	-	-	9 469
	5586	за 2023г.	1 439	1 018	-	(404)	-	-	-	2 053
арендные обязательства	5567	за 2024г.	7 007	-	-	(7 007)	-	13 330	X	13 330
	5587	за 2023г.	8 020	7 007	-	(8 020)	-	X	X	7 007
Итого	5550	за 2024г.	861 699	534 241	328	(570 323)	(2 552)	X	-	823 393
	5570	за 2023г.	481 649	747 084	1 071	(368 105)	-	X	-	861 699

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель М.И.И. Фатихов Марат Расхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	834 045	419 260
Расходы на оплату труда	5620	52 386	25 508
Отчисления на социальные нужды	5630	10 747	5 233
Амортизация	5640	11 755	6 450
Прочие затраты	5650	356 270	232 514
Итого по элементам	5660	1 265 203	688 965
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(54 369)	(46 213)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 210 834	642 752

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель М. Ишмет (подпись)
 Фатихов Марат Расхатович (расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - резерв на оплату отпусков	5700	-	5 916	-	-	5 916

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель М. Расхатович (подпись)
Фатихов Марат Расхатович
 (расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.