ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Неон-Арт-М»
за 2024 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование Общества - Общество с Ограниченной Ответственностью «Неон-Арт-М».

1.2. Сокращенное наименование Общества – ООО «Неон-Арт-М».

1.3. Место нахождения Общества: 420111, Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. К. Маркса, д.1/10.

1.4. Общество зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за №3275/ю-к 26.08.1999 г., внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 14 по РТ от 18.07.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1021602825958.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 0034009 от 02.09.1999г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 89 человек, 2023 год - 88 человек, численность работающих на 31.12.2024 - 107, на 31.12.2023 - 93 человек.

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из государственного реестра:

Мамаков Алексей Николаевич-100%, о чем 2002г. внесена запись в ЕГРЮЛ МРИ ФНС № 14 по РТ, бенефициарный владелец.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 10 500 руб., что составляет 100 %.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Совет директоров Общества Уставом не предусмотрен.

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением Участника (Решение участника № 1 от 28.02.2015 года) утвержден генеральный директор Мамаков Алексей Николаевич.

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) производство рекламной продукции.

1.14. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2024 г.	Недостач и излишек не выявлено

Материально-производственные запасы	31.12.2024 г.	Недостач и излишек не выявлено
Незавершенное производство	31.12.2024 г.	Недостач и излишек не выявлено
Денежные средства, денежные документы	31.12.2024 г.	Недостач и излишек не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024 г.	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024 г.	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024 г.	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024 г.	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	31.12.2024 г.	Отклонений нет

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Гайсину Лилию Равилевну.

1.16. Сведения об аудиторе:
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
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» №14/12 от 29.12.2023г.

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 г. по 31.12.2024 г.

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

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

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1 Учет основных средств и капитальных вложений

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

Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 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, Земельные участки, Офисное оборудование, Производственный и хозяйственный инвентарь, Машины и оборудование (кроме офисного), Транспортные средства, Другие виды основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации (более 500 тыс.руб.) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

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

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

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования по видам объектов:

Виды объектов основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания,	1200
Сооружения	360-399
Транспортные средства,	60-216
Офисное оборудование	18-228
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-261
Машины и оборудование (кроме офисного).	35-240
Другие виды основных средств.	25-120

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.

Общество проводит ежегодную проверку капитальных вложений и основных средств на обесценение

2.2.2 Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в

отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» в части долгосрочных обязательств и по строке 1550 «Прочие обязательства» в части краткосрочных обязательств.

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).

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 соответствие 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). Источник информации для определения размера ставки дисконтирования – официальный сайт Банка России, cbr.ru, «Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности».

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).

2.2.3. Учет финансовых вложений

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

К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.

При выбытии ценных бумаг и иных финансовых вложений (если иное не установлено ПБУ 19/02) расходом признается цена приобретения выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, рассчитанная методом оценки: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).
На конец отчетного года Общество проверяет финансовые вложения на обесценение. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
Краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости относятся к денежным эквивалентам.

2.2.4. Учет запасов
Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.
Общество не пользуется правом ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).
Единицей учета запасов является номенклатурный номер.
Запасы ведутся в бухгалтерском учете по видам запасов: сырье и материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей отражается в составе материалов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости.
В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:
а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве 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.

2.2.5. Учет оценочных обязательств
Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков;
- по гарантийным обязательствам.

2.2.6. Учет оценочных резервов
Общество формирует и отражает в отчетности:
-резерв под обесценение запасов;
-резерв под обесценение финансовых вложений
-резерв по сомнительным долгам.

2.2.7. 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 продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).
Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается в момент отчуждения имущества, продукции, работ, услуг. Данный момент определяется содержанием заключенного сторонами договора.

Доходы (расходы) от сдачи активов в аренду являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.
В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация;
- прочие.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчете о финансовых результатах отдельными строками.

2.2.8. 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 30.05.22 №86н.
Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Все виды объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) нематериального актива определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
Начисление амортизации по нематериальному активу:
а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».
Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

Виды НМА	Сроки полезного использования, мес.
Исключительное право на использование программы для ЭВМ, базы данных	26-36
Неисключительное право на использование программы для ЭВМ	120
Патент на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	116
Патент на полезную модель	116
Право на ведение деятельности (установка рекламной конструкции)	120

2.2.9. События после отчетной даты
Существенным событием признается:

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

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

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В 2023 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

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 балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 53 ФСБУ 14/2022).
Общество приняло решение не применять досрочно с 01.01.2024 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
Корректировки бухгалтерского баланса, при переходе на применение с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022, приведены в таблице ниже:

Статья	Код статьи	Сальдо на 31.12.2023		
		БФО 2024	БФО 2023	Корректировка
АКТИВ	**1600**	**1239567**	**1239036**	**531**
Нематериальные активы	1150	72699	69	72630
Прочие внеоборотные активы	1190	0	72352	-72352
Дебиторская задолженность	1230	200170	199454	716
Прочие оборотные активы	1260	5	468	-463
ПАССИВ	**1700**	**1239567**	**1239036**	**531**
Нераспределенная прибыль	1370	596845	607873	-11028
Отложенные. налоговые обязательства	1420	28089	16530	11559

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

Руководство ранее выпустило бухгалтерскую отчетность за 2024 год, закончившийся 31.12.2024 года, 25 марта 2025 г. В связи с вновь выявленными фактами, оказывающими существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность была исправлена руководством 29.09.2025 г. путем внесения существенных корректировок в отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 г. N 63н, и датирована 29.09.2025 г.

Сумма корректировок в связи с исправлением ошибок по статьям бухгалтерской отчетности представлена ниже:

Отчет об изменении капитала

В разделе 2 отчета об изменении капитала были исправлены ошибки технического характера:

		После корректировки	До корректировки	Корректировка

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	4	5	6	4	5	6	4	5	6
Капитал - всего										
до корректировок	3400	130575	-	607933	130575	(11028)	596845		11028	11088
корректировка в связи с:										
изменением учетной политики	3410	(11028)	-	(11028)	-	-	-	(11028)		(11028)
после корректировок	3500	119547		596905	130575	(11028)	596845	(11028)	11028	60
в том числе:										
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):										
до корректировок	3401	130575		607873	130575	(11028)	596845		11028	11028
корректировка в связи с:										
изменением учетной политики	3411	(11028)	-	(11028)	-	-	-	(11028)		(11028)
после корректировок	3501	119547		596845	130575	(11028)	596845	(11028)	11028	

Отчет о движении денежных средств:

В отчете о движении денежных средств за 2024 год арендные платежи из текущих операций перенесены в денежные потоки от финансовых операций:

Наименование показателя	Код	За 2024год – после	За 2024 год- до	Корректировка
1	2	3	3	5
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего:	4120	(607334)	(624306)	16972
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(493290)	(510262)	16972
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	244262	227290	16972
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего:	4320	(2129589)	(2112614)	(16972)
прочие платежи	4329	(16972)	-	(16972)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(197170)	(180198)	(16972)

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Показатель «Основные средства» состоит из собственных основных средств, права пользования активом, капитальных вложений в основные средства, авансы выданные поставщикам на капитальные вложения.

Информация о наличии и движении основных средств в организации, 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.

Переоценка основных средств, а также их переклассификация в долгосрочные активы для продажи, в 2024 и 2023 гг. не производилась.

Обесценение основных средств на отчетную дату не выявлено.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые в деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Элементы амортизации основных средств на отчетную дату соответствуют условиям использования объектов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2024 г. (за 2024 г.)	Значение показателя на 31.12.2022 г. (за 2023 г.)	Значение показателя на 31.12.2022 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	611955	372712	308705
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	299418	396	396
Результат от выбытия основных средств за отчетный период	13	x	x
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	x	x	x
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	x	x	x
Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода	x	x	x
Результат восстановления обесценения основных средств, включенный в доходы отчетного периода	x	x	x
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	x	x	x

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних источников (официальный сайт Банка России, cbr.ru, «Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности»), ставки по полученным и выданным займам.
При аренде производственного помещения Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды.
Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2023-2024 гг. отражена в таблице 2.1 по строке «Другие виды основных средств»

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2022_ г., в том числе	**0**
Долгосрочные обязательства по аренде	0
Краткосрочные обязательства по аренде	0
Поступления в 2023_ г.	43627
Платежи в 2023_ г.	0
Начисление процентов в 2023_ г.	1025
Изменение условий стоимости договоров в 2022 г.	0
На «31» декабря 2023_ г., в том числе	**44652**
Долгосрочные обязательства по аренде	23251
Краткосрочные обязательства по аренде	21401
Поступления в 2024_ г.	0
Изменение стоимости (условий договоров) в 2024 г.	7681
Платежи в 2024_ г.	(16972)
Начисление процентов в 2024_ г.	5982
Выбытие	(0)
На «31» декабря 2024_ г., в том числе	**41344**
Долгосрочные обязательства по аренде	*10032*
Краткосрочные обязательства по аренде	*31312*

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(17272)	(7777)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(5982)	(1025)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	(____)	(____)
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	(____)	(____)

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Отток денежных средств по аренде	(16972)	(0)

3.2. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 3.1; 3.2.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 4.1; 4.2.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 5.1; 5.2.
Авансы выданные поставщикам на приобретение запасов на 31.12.2024г. (за минусом НДС) – 32 008 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 45 081 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 85 031 тыс.руб.

3.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы»

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Расходы, связанные с приобретением права на установку и эксплуатацию рекламной продукции	0	0	84 387
Расходы, связанные с приобретением права на использование программных продуктов и баз данных по договорам с правообладателем (неисключительные права) сроком более 12 месяцев	0	0	4 266
ИТОГО	**0**	**0**	**88 653**

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Расходы, связанные с приобретением права на использование программных продуктов и баз данных по договорам с правообладателем (неисключительные права)	-	-	2 229
Денежные документы	19	5	6
ИТОГО	19	5	2 235

3.6. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 1.1; 1.2.; 1.3
По состоянию на «31» декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
По состоянию на «31» декабря 2024 и 2023 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.
Переоценка нематериальных активов в 2024 году, в 2023 году, в 2022 году не проводилась.

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

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	12 274	50 951	93 054
Валютные счета	4 120	86	29 132
Всего:	16 394	51 037	122 186
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	51 037	122 186	1 705
Остаток на конец года (стр. 4500)	16 394	51 037	122 186
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	83	(888)	(12 318)

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений за 2024 год (стр.4129) значимыми являются - возврат обеспечения исполнения обязательств по контракту с «ГУП «Мосгортранс» (16 376 тыс.руб.), НДС (21956 тыс.руб.).
В составе прочих платежей за 2024 год (стр.4129) существенными являются сумма перечисления в УНР г. Казани (15 861 тыс.руб.). В составе прочих платежей за 2023 год (стр.4129) существенными являются сумма перечисления в ФТС России (24521 тыс.руб.).

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

а) суммы открытых, но не использованных ею кредитных линий;

б) суммы денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не имеет существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, а также средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»
Информация о движении оценочных обязательств, приведена в приложении к Пояснениям в таблице 7.

3.9. Расшифровка статей 1410, 1510 «Заемные средства» приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 5.3; 5.4.
По состоянию на 31.12.2024 года у Общества числятся беспроцентные займы, полученные от:

1. ООО «Неон-Арт» по Договору Займа 19/25 в сумме 10 000 тыс. руб. Срок погашения займа – по предъявлению. По состоянию на 31.12.2023 года остаток задолженности по Договору Займа 19/25 составлял 184 900 тыс. руб.;
2. ИП Гайсина Люция Равилевна по Договору Займа 17/30 в сумме 19 200 тыс. руб. Срок погашения займа - по предъявлению. По состоянию на 31.12.2023 года остаток задолженности по Договору Займа отсутствовал.

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).

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год		2023 год	
		выручка	себесто-имость	выручка	себесто-имость
1	Производство рекламной продукции (ОСНО)	880955	(682145)	621497	(538953)
Итого		**880955**	**(682145)**	**621497**	**(538953)**

Общество не заключает договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.
Затраты на производство по элементам приведены в приложении к Пояснениям, в таблице 6.

3.11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка Прочих доходов:

	2024г.	2023г.
Продажа ценных бумаг	374 650	373437

Прочие	1 891	134
Переоценка ценных бумаг	-	17 553
Списание кредиторской задолженности	766	345
Прибыль прошлых лет (корректировка реализации)	-	1 251
Корректировка амортизации	2 443	-
Пени, штрафы, неустойки полученные	1 046	-
Курсовые разницы	595	
Всего	381 391	392 720

Расшифровка Прочих расходов:

	2024г.	2023г.
Курсовые разницы	-	456
Услуги банка	1 224	2 395
Списание дебиторской задолженности	386	948
Непроизводственные расходы, не учитываемые в налоговом учете	565	1 318
Прочие	1 299	82
Переоценка ценных бумаг	7 946	0
Списание первоначальной стоимости ценных бумаг при продаже	361 903	302 458
Пени,штрафы, неустойки оплаченные	25	790
Комиссия брокера за продажу ценных бумаг	1 504	1 009
Убыток прошлых лет (корректировка реализации)	29 976	1 037
Всего	404 828	310 493

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянного дохода и расхода и отложенных налоговых активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

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

Наименование показателя	2024г.	2023г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	166 939	158 414
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(33 388)	(31 683)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(5 175)	3 958
5. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6 192	3 558
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	805	3 558
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5 387	X
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	X	X
6. Прочее	X	X
7. Текущий налог на прибыль	(37 758)	(24 167)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 188790 тыс. руб., в предыдущем году – 120835 тыс. руб.
Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.
Сумма корректировок составила 5387 тыс.руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах, в том числе ОНА было 6746 тыс.руб., переоценка 1686 тыс.руб., ОНО было 28293 тыс.руб., переоценка 7073 тыс.руб.

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах, отсутствуют.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

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

Величина курсовых разниц раскрыта в расшифровке Прочих доходов и расходов.

(тыс.руб.)

Перечень операций	2024 год	2023 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	83	(888)
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	512	432
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-

Курсы валют на отчетные даты:

(руб.)

Инвалюта	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

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

На дату подписания настоящей отчетности события после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние, Обществом не установлены.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет

Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
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

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Единственный участник					
1	Мамаков Алексей Николаевич		Учредитель	100	-
Основной управленческий персонал					
1	Мамаков Алексей Николаевич		Генеральный директор		
2	Гайсина Лилия Равилевна		Главный бухгалтер		
3	Ефимов Антон Вячеславович		Заместитель генерального директора по медиа-направлению		
4	Галиев Рустам Рафаэльевич		Начальник производства		
5	Иванов Руслан Игоревич		Главный инженер		
Другие связанные стороны					
1	Общество с ограниченной ответственностью «Неон-Арт»	420030, РТ, г. Казань, ул. Набережная, д.31а	Общий учредитель	-	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Неон-	420030, РТ, г. Казань, ул.	Общий учредитель	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Арт-1»	К.Маркса, д.1/10			
3	Общество с ограниченной ответственностью «Неон-Арт-Плюс»	420030, РТ, г. Казань, ул. Набережная, д.31а	Общий учредитель	-	-
4	ИП Гайсина Люция Равилевна		Родственные связи (супруга)	-	-
5	ИП Мамакова Надежда Александровна		Родственные связи (мама)	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2024 г.	2023 г.
Приобретение товаров, работ, услуг		
- другие связанные стороны	256 077	108 994
Аренда имущества у связанных сторон		
- другие связанные стороны	21 619	16 899
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- другие связанные стороны	3	36
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- единственный участник	-	800
- другие связанные стороны	20 700	21 900
Погашение задолженности по займам полученным:		
- другие связанные стороны	176 400	-
Займы выданные связанным сторонам		
- другие связанные стороны	22 000	-
Погашение задолженности по займам выданным связанными сторонами:		
- другие связанные стороны	29 115	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- единственный участник	-	800
- другие связанные стороны	49 860	24 200
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- единственный участник	-	800
- другие связанные стороны	387 872	154 888

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	4 687	4 475
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и	-	-

иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2024г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные				
- других связанных сторон	-	42	-	-
Задолженность по займам выданным				
- других связанных сторон	287	7 402	По требованию займодавца	Безналичная
Кредиторская задолженность				
- других связанных сторон	267 552	183 976	В течении 5 банковских дней с момента подписания акта приема-передачи изделия	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам полученным				
- других связанных сторон	29 200	184 900	По требованию займодавца	Безналичная

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (п. 2 ПБУ 12/2010).

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственную помощь не получали.

4.7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

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

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

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

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
В совместной деятельности Общество не участвует.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 1,2,5,7, п.3.12.

Генеральный директор ООО «Неон-Арт-М» А.Н. Мамаков

29.09.2025 года

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	72 699	-	-	-	-	(15 992)	-	-	-	72 699	(15 992)
	5110	за 2023г.	663	(585)	72 699	(663)	594	9	-	-	-	72 699	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	600	-	-	0	-	(83)	-	-	-	600	(83)
	5111	за 2023г.	544	(544)	600	(544)	544	-	-	-	-	600	-
Неисключительное право на программу ЭВМ	5102	за 2024г.	3 410	-	-	0	-	(448)	-	-	-	3 410	(448)
	5112	за 2023г.	-	-	3 410	0	-	-	-	-	-	3 410	-
Право на установку рекламных конструкций	5103	за 2024г.	68 689	-	-	0	-	(15 461)	-	-	-	68 689	(15 461)
	5113	за 2023г.	-	-	68 689	0	-	-	-	-	-	68 689	-
Патент на товарный знак	5104	за 2024г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	37	(37)	-	(37)	37	-	-	-	-	-	-
Патент на полезную модель	5105	за 2024г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2023г.	82	(4)	-	(82)	13	(9)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	2	2
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	1	1
Патент на товарный знак	5132	-	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	712	-	-	712
	5190	за 2023г.	-	72 099	-	(72 099)	-
в том числе: Разработка модели Зенитный фонарь.	5181	за 2024г.	-	712	-	-	712
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мамаков Алексей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 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.	680 133	(271 173)	601 028	(3 513)	3 305	(72 147)	-	-	-	1 277 648	(340 015)
	5210	за 2023г.	528 756	(219 655)	151 505	(128)	9	(51 527)	-	-	-	680 133	(271 173)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	64 278	(30 670)	19 236	-	-	(5 891)	-	-	-	83 514	(36 561)
	5211	за 2023г.	52 866	(26 371)	11 412	-	-	(4 299)	-	-	-	64 278	(30 670)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	6 550	(3 304)	2 242	-	-	(1 492)	-	-	-	8 792	(4 796)
	5212	за 2023г.	6 410	(1 956)	140	-	-	(1 348)	-	-	-	6 550	(3 304)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	6 091	(3 654)	1 128	(9)	340	(1 038)	-	-	-	7 210	(4 352)
	5213	за 2023г.	5 097	(2 557)	994	-	-	(1 097)	-	-	-	6 091	(3 654)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	544 309	(222 988)	11 487	(2 139)	2 460	(42 463)	-	-	-	553 657	(262 991)
	5214	за 2023г.	454 106	(186 640)	90 331	(128)	9	(36 357)	-	-	-	544 309	(222 988)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	8 630	(1 548)	1 828	(351)	468	(1 773)	-	-	-	10 107	(2 853)
	5215	за 2023г.	3 630	(966)	5 000	-	-	(582)	-	-	-	8 630	(1 548)
Земельные участки	5206	за 2024г.	396	-	299 022	-	-	-	-	-	-	299 418	-
	5216	за 2023г.	396	-	-	-	-	-	-	-	-	396	-
Сооружения	5207	за 2024г.	200	(68)	922	(64)	37	(26)	-	-	-	1 058	(57)
	5217	за 2023г.	200	(61)	-	-	-	(7)	-	-	-	200	(68)
Здания	5208	за 2024г.	6 051	(1 164)	256 532	-	-	(2 192)	-	-	-	262 583	(3 356)
	5218	за 2023г.	6 051	(1 104)	-	-	-	(60)	-	-	-	6 051	(1 164)
Арендованное имущество	5209	за 2024г.	43 628	(7 777)	8 631	(950)	-	(17 272)	-	-	-	51 309	(25 049)
	5219	за 2023г.	-	-	43 628	-	-	(7 777)	-	-	-	43 628	(7 777)
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 средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	324 394	376 003	-	(604 535)	95 862
	5250	за 2023г.	301 233	180 170	-	(157 009)	324 394
в том числе: Здания	5241	за 2024г.	253 817	2 715	-	(256 532)	-
	5251	за 2023г.	228 736	25 081	-	-	253 817
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2024г.	-	11 487	-	(11 487)	-
	5252	за 2023г.	-	90 333	-	(90 333)	-
Другие виды основных средств	5243	за 2024г.	-	1 828	-	(1 828)	-
	5253	за 2023г.	-	5 000	-	(5 000)	-
Транспортные средства	5244	за 2024г.	-	19 236	-	(19 236)	-
	5254	за 2023г.	-	11 412	-	(11 412)	-
Офисное оборудование	5245	за 2024г.	-	1 128	-	(1 128)	-
	5255	за 2023г.	-	994	-	(994)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2024г.	-	2 242	-	(2 242)	-
	5256	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
Авансы, выданные на капитальные вложения	5247	за 2024г.	70 577	28 792	-	(3 507)	95 862
	5257	за 2023г.	72 497	3 582	-	(5 502)	70 577
Арендованное имущество	5248	за 2024г.	-	8 631	-	(8 631)	-
	5258	за 2023г.	-	43 628	-	(43 628)	-
Земельные участки	5249	за 2024г.	-	299 022	-	(299 022)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сооружения		за 2024г.	-	922	-	(922)	-
		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:	5261	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 260	35 851	8 000
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	-	-	-

Руководитель _____ **Мамаков Алексей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	141 958	14 221	126 887	(268 845)	(14 221)	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	75 730	(6 172)	297 441	(231 213)	4 089	-	16 304	141 958	14 221
в том числе: Долговые ценные бумаги	5302	за 2024г.	141 958	14 221	126 887	(268 845)	(14 221)	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	75 730	(6 172)	297 441	231 213	4 089	-	16 304	141 958	14 221
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 694	1 249	173 652	(148 750)	(1 249)	-	(7 946)	27 596	(7 946)
	5315	за 2023г.	49 001	169	47 542	(93 849)	(169)	-	1 249	2 694	1 249
в том числе: Акции	5306	за 2024г.	2 694	1 249	173 297	(148 750)	(1 249)	-	(7 946)	27 241	(7 946)
	5316	за 2023г.	49 001	169	47 542	(93 849)	(169)	-	1 249	2 694	1 249
Займы	5307	за 2024г.	-	-	355	-	-	-	-	355	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	144 652	15 470	300 539	(417 595)	(15 470)	-	(7 946)	27 596	(7 946)
	5310	за 2023г.	124 731	(6 003)	344 983	(325 062)	3 920	-	17 553	144 652	15 470

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	-	-	-

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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 (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	14 826	-	14 826	912 425	(923 373)	-	-	X	3 878	-	3 878
	5420	за 2023г.	20 636	-	20 636	826 620	(832 430)	-	-	X	14 826	-	14 826
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 156	-	2 156	231 536	(230 420)	-	-	-	3 272	-	3 272
	5421	за 2023г.	4 995	-	4 995	284 023	(286 862)	-	-	-	2 156	-	2 156
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	12 670	-	12 670	680 889	(692 953)	-	-	-	606	-	606
	5425	за 2023г.	15 641	-	15 641	542 597	(545 568)	-	-	-	12 670	-	12 670
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) **Мамаков Алексей Николаевич** (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	200 170	-	40 081	-	(183 861)	(386)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	221 171	-	128 274	-	(148 327)	(948)	-	-	-	-	56 004	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	63 130	-	12 450	-	(60 860)	(195)	-	-	-	-	200 170	-
	5531	за 2023г.	82 488	-	44 856	-	(64 084)	(130)	-	-	-	-	14 525	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	56 344	-	26 062	-	(44 690)	(191)	-	-	-	-	63 130	-
	5532	за 2023г.	119 008	-	6 382	-	(68 228)	(818)	-	-	-	-	37 525	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 072	-	499	-	(1 253)	-	-	-	-	-	56 344	-
	5533	за 2023г.	712	-	2 360	-	-	-	-	-	-	-	2 318	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2024г.	77 624	-	1 039	-	(77 058)	-	-	-	-	-	3 072	-
	5534	за 2023г.	3 049	-	74 676	-	(101)	-	-	-	X	X	1 605	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2024г.	-	-	31	-	-	-	-	-	X	X	77 624	-
	5535	за 2023г.	15 914	-	-	-	(15 914)	-	-	-	X	X	31	-
Итого	5500	за 2024г.	200 170	-	40 081	-	(183 861)	(386)	-	X	-	-	56 004	-
	5520	за 2023г.	221 171	-	128 274	-	(148 327)	(948)	-	X	-	-	200 170	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 093	4 093	5 012	5 012	7 644	7 644
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 993	1 993	119	119	612	612
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 758	1 758	3 768	3 768	5 869	5 869
прочая	5543	342	342	1 125	1 125	1 163	1 163
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	568 558	2 180 944	1 438	(2 353 387)	(766)	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	699 995	1 325 582	12 311	(1 468 984)	(346)	-	-	-	396 787
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	188 798	211 904	25	(127 128)	(741)	-	-	-	568 558
	5581	за 2023г.	217 428	84 905	-	(113 517)	(18)	-	-	-	272 858
авансы полученные	5562	за 2024г.	98 042	7 851	-	(97 733)	(25)	-	-	-	188 798
	5582	за 2023г.	199 129	38 224	10 751	(149 745)	(317)	-	-	-	8 135
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 138	27 929	-	-	-	-	-	-	98 042
	5583	за 2023г.	42 983	16 799	-	(42 644)	-	-	-	-	45 067
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	17 138
	5584	за 2023г.	4 080	25 800	976	(30 856)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	209 398	1 930 916	1 413	(2 112 527)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	163 000	1 159 325	584	(1 113 511)	-	-	-	-	29 200
прочая	5566	за 2024г.	2 481	1 401	-	(71)	-	-	-	-	209 398
	5586	за 2023г.	2 087	507	-	(113)	-	-	-	-	3 811
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2024г.	52 701	943	-	(15 928)	-	-	X	X	2 481
	5587	за 2023г.	71 288	22	-	(18 598)	(11)	-	X	X	37 716
Итого	5550	за 2024г.	568 558	2 180 944	1 438	(2 353 387)	(766)	X	-	-	52 701
	5570	за 2023г.	699 995	1 325 582	12 311	(1 468 984)	(346)	X	-	-	396 787

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	109 401	257 653	256 990
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	94 596	59 104	67 687
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4 805	35 549	33 286
прочая задолженность	5593	10 000	163 000	156 017
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	228 679	280 271
Расходы на оплату труда	5620	56 926	42 825
Отчисления на социальные нужды	5630	12 314	9 254
Амортизация	5640	88 061	51 456
Прочие затраты	5650	314 318	173 521
Итого по элементам	5660	700 298	557 327
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 064	2 971
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	712 362	560 298

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

Руководитель _____ **Мамаков Алексей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 363	4 885	(3 873)	(219)	2 156
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 363	4 885	(3 873)	(219)	2 156

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.