

ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД

Фонд ФРР по развитию инфраструктуры спорта регби

1. Общая информация

Сокращенное наименование: ФРИ

Юридический адрес: 129075, г. Москва, ул. Новомосковская., д. 15А, стр.1, каб.5

Почтовый адрес: 129075, г. Москва, ул. Новомосковская., д. 15А, стр.1, каб.5

Государственная регистрация: Зарегистрировано Главным управлением Министерства юстиции РФ по Москве 19.02.2019 г.

Постановка на учет в налоговом органе: Поставлено на учет ИФНС России № 17 по г. Москве, свидетельство от 19.02.2019 г.

ИНН/КПП 9717077211/771701001

ОГРН: 1197700002664

Исполнительный орган: Президент Фонда до 02.07.2024 г. Глазов Василий Алексеевич (Протокол №2/23 внеочередного заседания членов Президиума Фонда), с 03.07.2024 г. – Орлов Александр Сергеевич (протокол №1/24 от 01.07.2024г. внеочередного заседания членов Президиума Фонда).

Лицо, на которое возложена обязанность ведения бухгалтерского учета: Главный бухгалтер Сидорова Светлана Вениаминовна (трудовой договор №2 от 11.09.2019 г.).

Единственный учредитель Фонда: Общероссийская общественная организация «Спортивная федерация (союз) регби России».

Органами управления Фондом являются:

1. Президиум Фонда
2. Президент Фонда
3. Ревизионная комиссия (ревизор) Фонда

Орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда - Попечительский совет.

Президиум Фонда при создании сформирован в составе А. С. Митрюшин А., С. В. Дружинин, М. М. Зарицкий-Музыкаус. В 2023 году прекращены полномочия С. В. Дружинина (Протокол заседания членов Президиума 1/23 от 15.02.2023 г.) и А. С. Митрюшина (полномочия прекращены 21.02.2023 г., Протокол заседания членов Президиума 2/23 от 21.02.2023 г.). Приняты в состав Президиума П. А. Федоров и А. Е. Сикачев (Протокол заседания членов Президиума 1/23 от 15.02.2023 г.).

По состоянию на 31.12.2024 состав Президиума Фонда: Орлов А.С., Федоров П.А., Сикачев А.Е.

Уставный капитал у Фонда отсутствует.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 года не рассчитывалась, поскольку для некоммерческих организаций отсутствует порядок расчета величины чистых активов, и показатель не используется.

Фонд занимается некоммерческой и коммерческой деятельностью.

Некоммерческая деятельность финансируется за счет получаемых Фондом пожертвований и за счет прибыли от деятельности, приносящей доход.

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Основными видами некоммерческой деятельности Фонда являются:

- содействие в создании спортивных площадок, комплексов и иных мест для подготовки спортсменов и занятий физической культурой;
- содействие уполномоченным государственным органам власти и органам местного самоуправления, общественным объединениям в совершенствовании законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов в области регби;
- участие в организации и проведении спортивных мероприятий, олимпиад, конкурсов, фестивалей, конференций, выставок, семинаров, симпозиумов, связанных с уставной деятельностью Фонда;
- организация деловых встреч, показательных выступлений, мастер-классов по тематике Фонда;
- осуществление издательской и полиграфической деятельности;
- осуществление благотворительной деятельности;
- разработка и реализация благотворительных программ в области спорта и спортивных дисциплин, а также участие в разработке и реализации;
- участие в строительстве и эксплуатации сооружений.

Основным видом осуществляемой коммерческой деятельности являются услуги по обслуживанию спортивных сооружений и услуги по подготовке и организации спортивных мероприятий.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

2.1. Материально-производственные запасы

Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода более 12 месяцев отражать в составе основных средств, в случае, если их стоимость составляет более 100 тыс. руб. за единицу (п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). В случае, если стоимость таких активов составляет менее 100 тыс. руб. за единицу, отражать такие активы в составе запасов.

Хранение материальных ценностей на складах свыше 12 месяцев не является критерием для квалификации их в качестве внеоборотных активов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитывать в общем порядке (п.2 п.6 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Дополнительные затраты, связанные с приобретением запасов учитывать методом непосредственного прямого включения в стоимость запасов. Не использовать счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Проценты и дополнительные расходы по кредитам и займам, привлеченным для приобретения запасов, признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, в случае, если запасы не предназначены для создания инвестиционного

актива с учетом применяемых критериев отнесения активов к инвестиционным (пп. «д» п. 11 ФСБУ 5/2019, п. 6,7 ПБУ 15/2008). Списывать общехозяйственные расходы на уменьшение финансового результата в периоде их возникновения (в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы») (пп. "б" п. 18, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывать по средней себестоимости (пп. «б» п.36 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (п.39 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток материально-производственных запасов – 326 тыс. руб.

2.2. Начисление оценочного обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по выплате отпускных признается ФОНДОМ на основании п.4 и п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство по выплате отпускных формируется на отдельном субсчете счета 96 «Резервы предстоящих расходов» путем отражения на нем предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам ФОНДА.

Оценочное обязательство по выплате отпускных начисляется на последнее число каждого года в дебет счетов, на которые начисляется зарплата работникам и платежи на социальное страхование и обеспечение.

Сумма оценочного обязательства по выплате отпускных определяется ФОНДОМ как произведение количества дней отпуска, на который имеет право работник на конец соответствующего года и величины его среднего заработка за последние 12 месяцев, определенного в порядке, предусмотренном ст.139 Трудового кодекса РФ, с увеличением полученной суммы на величину платежей на социальное страхование и обеспечение.

2.3. Изменение учетной политики

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в учетную политику внесены положения, указанные в настоящем разделе:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, независимо от его стоимости.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;

- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;

- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.

(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА.

(Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2020)

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом;

- ноу-хау и промышленные образцы амортизируются способом уменьшаемого остатка.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Амортизация способом уменьшаемого остатка начисляется следующим образом: балансовая стоимость объекта НМА на начало месяца за минусом его ликвидационной стоимости умножается на коэффициент ускорения и делится на оставшийся срок полезного использования (в месяцах).

При определении суммы амортизационных отчислений способом уменьшаемого остатка применяется коэффициент от 1,5 до 3 (устанавливается при принятии к учету каждого объекта исходя из ожидаемой динамики поступления экономических выгод от его использования).

В течение последних четырех месяцев срока полезного использования остаток подлежащей амортизации суммы списывается равными частями.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 40 ФСБУ 14/2022)

Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение.

При переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не произошло изменения сравнительных данных на начало отчетного периода, поскольку у Фонда отсутствуют нематериальные активы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

В отчетном году выручка от приносящий доход деятельности ФРИ - 20 475 тыс.руб.:

- за услуги по обслуживанию стадиона – 2 600 тыс. руб.;
- за услуги по подготовке и организации спортивных мероприятий – 17 875 тыс. руб.

Отсутствуют работы, услуги, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

Отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Расходы – 17 470 тыс. руб.

Чистая прибыль – 2 416 тыс. руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств приведены в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений.

Элементы амортизации основных средств:

Группа основных средств	СПИ	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
Прочие виды основных средств	60 месяцев	0 руб. (не ожидаются поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования)	линейный
Арендованное имущество	60 месяцев	0 руб. (не ожидаются поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования)	линейный

По результатам проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств, в отчетном периоде продлены сроки полезного использования по основным средствам, входящим в группы «Машины и оборудование (кроме офисного)».

Отсутствуют убытки, связанные с обесценением объектов основных средств.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытка, связанных с порчей или утратой объектов основных средств (суммы страхового возмещения) за 2023 год и за 2024 год – отсутствует.

Отсутствуют признаки обесценения капитальных вложений в отчетном периоде.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами - отсутствует.

Фонд арендует у ОЧУ ВО «ММА» нежилое помещение 16,7 м2, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Новомосковская, д.15А, стр.1 эт.2, каб.5. Этот адрес является юридическим адресом Фонда. Договора аренды заключаются на срок 11 месяцев. После истечения срока действия договора аренды, стороны заключают новый договор аренды на 11 месяцев. Таким образом, договор аренды на указанное помещение перезаключается с 2019 года. С учетом п. 9 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», данные договора аренды не следует рассматривать как краткосрочные. Для оценки срока данного договора Фонд применил суждение. В соответствии с суждением Фонда, планируемый срок договора аренды составляет 5 лет. Фонд рассчитал показатели, связанные с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" к данному договору исходя из срока его действия равного 5 годам. Поскольку Фонд не привлекает заемные средства под проценты, для дисконтирования арендных платежей применена ставка дисконтирования взята как средневзвешенная ставка по кредитам, выданным нефинансовым организациям в декабре 2021 года на срок свыше 3-х лет (https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/).

Информация о праве пользования активом приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023		Изменения				На 31.12.2024	
	фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	фактическая стоимость	накопленная амортизация
				фактическая стоимость	накопленная амортизация			

Аренда офисного помещения	244	98	0	0	0	49	244	147
---------------------------------	-----	----	---	---	---	----	-----	-----

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 вышеуказанная информация отражена по строке 1150 «Основные средства».

Информация о величине обязательства по аренде приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Изменения				Остаток на 31.12.2024
		возникло обязательство	наступил срок уплаты арендных платежей	начислено процентов	пересмотр в связи с изменением величины арендных платежей	
Обязательство по аренде – всего, в т.ч.	158	-	60	12	-	110
долгосрочные	110					57
краткосрочные	48					43

Обязательства по аренде отражены по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – отсутствуют;

Улучшения предмета аренды не осуществлялись.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

В договоре аренды отсутствуют ограничения использования предмета аренды.

Переменные арендные платежи, предусмотренные договором аренды, не зависят от ценовых индексов или процентных ставок.

Переменные арендные платежи не учтены при оценке задолженности по аренде, поскольку величина этих будущих платежей не известна.

Запасы

Данные о наличии и движении запасов отражены в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений.

На отчетные даты отсутствуют запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Не осуществлялись изменения способа расчета себестоимости запасов при их списании.

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

Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений.

Денежные средства на 31.12.2023 г. – 3 319 тыс. руб. (на расчетных счетах банков).
На 31.12.2024 г. – 6 320 тыс.руб.:

- 320 тыс. руб. -на расчетных счетах банков;
- 6 000 тыс. руб. - на депозитных счетах банков.

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 г. – 14 тыс. руб. – расходы будущих периодов, на 31.12.2024 г. – 17 тыс. руб. – расходы будущих.

Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности отражены в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений.

Заработная плата:

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 г. -251 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. фактическая численность сотрудников составляет 8 человек (в том числе 3 внешних совместителя).

Оценочные обязательства

Фонд формирует оценочное обязательство в виде резерва расходов на предстоящую оплату отпусков работникам. По состоянию на 31.12.2023 г. – 262 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 575 тыс. руб.

Формирование оценочного обязательства по выплате отпускных предусмотрено п.4 и п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества включает в себя резерв по неиспользованным отпускам.

Начисление резерва предстоящих расходов отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы» и в Отчете о целевом использовании средств по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)».

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства по выплате отпускных – в течение 12 месяцев после отчетной даты (ст.114 Трудового кодекса РФ).

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывалась, поскольку срок его исполнения – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства по выплате отпускных – отсутствуют.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства по выплате отпускных, а также активы, признанные по таким требованиям – отсутствуют.

Целевые средства:

По состоянию на 01.01.2024 г. остаток неиспользованных целевых средств – 5 226 тыс.руб., за 2024 год прибыль от приносящий доход деятельности составила – 2 416 тыс.руб.

Всего использовано – 2 000 тыс.руб.

Остаток неиспользованных целевых средств – 5 642 тыс.руб.

4. Обеспечения обязательств

В 2024 году Фонд не выдавал и не получал обеспечения обязательств.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют

Условные факты хозяйственной деятельности – отсутствуют.

6. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Фонд производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- выдача и получение пожертвований;
- другие операции.

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

Общероссийская Общественная организация «Спортивная Федерация (Союз) Регби России» ИНН 7704014130, единственный учредитель Фонда.

В 2024 году Фонд оказывал услуги Федерации по обслуживанию стадиона на общую сумму – 2 600 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность Общероссийской Общественной организацией «Спортивная Федерация (Союз) Регби России» перед Фондом отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам связанных сторон не формировались в связи с отсутствием оснований для их создания.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Бенефициарных владельцев в Фонде нет в силу организационно-правовой формы.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу: 192 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности - отсутствуют.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – отсутствуют.

Иные долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

7. Исправленная бухгалтерская отчетность

Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность представлена в связи с исправлением технических ошибок:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31.12.24 до исправления	На 31.12.24 после исправления	Отклонение	Причина отклонения
Дебиторская задолженность	1230	944	941	(3)	исправление технической ошибки
Итого по разделу II	1200	7 607	7 604	(3)	
БАЛАНС	1600	8 004	8 001	(3)	
Кредиторская задолженность	1520	1 677	1 674	(3)	исправление технической ошибки
Итого по разделу V	1500	2 305	2 302	(3)	
БАЛАНС	1700	8 004	8 001	(3)	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	На 31.12.24 до исправления	На 31.12.24 после исправления	Отклонение	Причина отклонения
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(158)	(177)	(19)	исправление технической ошибки

8. Резерв предстоящих расходов и платежей не формируется ввиду отсутствия оснований для их формирования.

9. Условных обязательств и условных активов Фонд не имеет в связи с отсутствием соответствующих событий хозяйственной жизни.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Прекращаемые операции отсутствуют.

Президент фонда

А. С. Орлов

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	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	-	-	-

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

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

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

Руководитель

Орлов Александр Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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.	300	-	-	-	300
	5250	за 2023г.	-	490	-	(190)	300
в том числе:							
Бойлер косвенного нагрева напольный SUNSYSTEM SN 750	5241	за 2024г.	150	-	-	-	150
	5251	за 2023г.	-	150	-	-	150
Бойлер косвенного нагрева напольный SUNSYSTEM SN 750/1	5242	за 2024г.	150	-	-	-	150
	5252	за 2023г.	-	150	-	-	150
Ноутбук Apple MacBook Pro серий MKGP3RU/A 14.2"	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	190	-	(190)	-

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	-	-	-
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 _____
(подпись)

Орлов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 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 стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

Орлов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 февраля 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	2 890	-	3 741	-	-	(5 690)	-	-	-	-	-	941	-
	5530	за 2023г.	-	-	2 890	-	-	-	-	-	-	-	-	2 890	-
	5511	за 2024г.	535	-	590	-	-	(535)	-	-	-	-	-	590	-
	5531	за 2023г.	-	-	535	-	-	-	-	-	-	-	-	535	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	2 355	-	3 151	-	-	(5 155)	-	-	-	-	-	351	-
	5533	за 2023г.	-	-	2 355	-	-	-	-	-	-	-	-	2 355	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 890	-	3 741	-	-	(5 690)	-	-	X	-	-	941	-
	5520	за 2023г.	-	-	2 890	-	-	-	-	-	X	-	-	2 890	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 346	1 674	-	(1 346)	-	-	X	1 674
	5580	за 2023г.	5	1 346	-	(5)	-	-	X	1 346
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	641	664	-	(641)	-	-	-	664
	5581	за 2023г.	5	641	-	(5)	-	-	-	641
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	460	759	-	(460)	-	-	-	759
	5583	за 2023г.	-	460	-	-	-	-	-	460
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
текущая задолженность по заработной плате	5567	за 2024г.	245	251	-	(245)	-	-	X	251
	5587	за 2023г.	-	245	-	-	-	-	X	245
Итого	5550	за 2024г.	1 346	1 674	-	(1 346)	-	X	-	1 674
	5570	за 2023г.	5	1 346	-	(5)	-	X	-	1 346

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	-	-	-

Орлов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	380	344
Расходы на оплату труда	5620	6 483	4 492
Отчисления на социальные нужды	5630	1 965	1 362
Амортизация	5640	49	49
Прочие затраты	5650	8 593	5 168
Итого по элементам	5660	17 470	11 415
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 470	11 415

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

Руководитель _____ (подпись)
Орлов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 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	262	572	(259)	-	575

Руководитель _____ (подпись)
Орлов Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г. _____

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

Орлов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

Орлов Александр Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.