

ООО «Торг Инвест»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Торг Инвест» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248001, Калужская обл., Калуга г, Кирова ул., дом № 63, строение 1, оф.2.1.
- Основным видом деятельности Общества является: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 1 человек.
- Органы управления Общества: Единичным исполнительным органом ООО «Торг Инвест» является Генеральный директор Киракосян Унан Арамаисович.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2024г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
- Настоящая отчетность является исправленной в связи с тем, что в состав бухгалтерской отчетности от 28.03.2025г. не вошли письменные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год. Исправленная отчетность полностью заменяет предыдущую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 11 от 31.12.2023г. «Об утверждении учетной политики ООО «Торг Инвест» на 2024г.»

2.2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.2.2 Инвестиционная недвижимость.

Под инвестиционной недвижимостью понимается отдельная группа Основных средств, в которую включается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование.

Принимается на учет по первоначальной стоимости. После признания оценивается по первоначальной стоимости, которая погашается начислением амортизации.

Согласно ФСБУ 6/2020 и ПБУ 4/99, инвестиционная недвижимость в бухгалтерской отчетности должна отражаться обособленно от других основных средств и активов.

В связи с тем, что значительная (94%) часть всех основных средств организации предназначена для сдачи в аренду, Организация не ведет отдельный (обособленный) учет инвестиционной недвижимости. В бухгалтерской отчетности отражается по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

2.2.3. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,

- используемые в течение периода не более 12 месяцев,

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;

- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

- Прочие запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв,

соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.2.5. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.2.6. Оценочные и условные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства».

2.2.7. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.2.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.9. Порядок учета аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

А) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.2.10 *Корректировка отложенных налогов.*

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. Вследствие этого для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года с отнесением возникшей разницы на счет учета прибылей и убытков.

(тыс. руб.)

Дт	Кт	Сумма	Суть операции
09	99	92	Отражена корректировка ОНА
99	77	374	Отражена корректировка ОНО

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Заемные средства

3.1.1. Займы (тыс. руб.)

Займодавец (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
ООО «РИО»	руб	31.12.2026	170 000	-	-

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. ООО «Ташир Капитал» - учредитель 2. Карапетян Самвел Саркисович - бенефициар 3. Карапетян Этери Вагинаковна - бенефициар	В
Основной управленческий персонал:	

1. Киракосян Унан Арамаисович. – генеральный директор	В
---	---

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 год
*Краткосрочные вознаграждения в т.ч.:	
оплата труда	311,4
оплата ежегодного отпуска	
премии	
страховые взносы в фонды	69,9
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	381,3

4.3. Операции со связанными сторонами

Расчеты и операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2024г.	Сумма за 2023 г.
Выплата дивидендов	ООО «Ташир Капитал»	16 400	

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты	Наименование связанной стороны	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Платеж по векселям	ООО «Ташир Капитал»	30 000	30 000	30 000
Прочие финансовые вложения				

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
Задолженность по выплате дивидендов	ООО «Ташир Капитал»	1 078		
Займы и векселя, подлежащие погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				

V. Выручка (тыс. руб.)

Вид выручки	За 2024г	За 2023г
Сдача в аренду собст. имущ.	108 133	106 545
Итого	108 133	106 545

VI. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование	Доходы за 2024	Расходы за 2024	Доходы за 2023	Расходы за 2023
Проценты к получению/уплате		1 974	52	
Списание зад-ти	276	68	354	3652
Услуги банка		30		17
Госпошлина			1	7
Штрафы		20		54
Резерв по сомнительным долгам		60		509
Компенсация расходов	6			
Итого	282	2 152	407	4 239

VII. Оценочные и условные обязательства

7.1 Условные обязательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество не участвует в судебных разбирательствах.

7.2. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2024	189	5	(189)		5

VIII. Обеспечения выданные

Обществом не выдавались обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

IX. Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Х. События после отчетной даты


События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Торг Инвест»

30.09.2025 г.

М.П.



 Киракосян У.А.

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. 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

(подпись)

Киракосян Унан
Арамаисович

(расшифровка подписи)

30 сентября 2025 г.



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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		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	330 140	350 739	371 338
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 немортизируемых основных средств	5287	11 473	11 473	11 473
	5288	-	-	-



 Руководитель  (подпись)

 Киракосян Унан Арамаисович

 (расшифровка подписи)

 30 сентября 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	3 806	-	-	(3 806)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Доля в уставном капитале ООО "Наш мир-2"	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	3 797	-	-	(3 797)	-	-	-	-	-	-
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.	3 806	-	-	(3 806)	-	-	-	-	-	-

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

(подпись)

Киракосян Унан
Арамаисович
(расшифровка подписи)

30 сентября 2025 г.



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	-	-	-



Киракосян Унан
Арамаисович
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменил за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые 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	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	123 060 114 956	(509)	96 16 724	-	(44 881) (4 969)	(66) (3 852)	-	-	(60) (509)	X X	X X	78 206 123 060	(569) (509)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	89 535 82 289	(509)	96 10 898	-	(44 151) -	-	-	-	(60) (509)	-	-	45 480 89 535	(569) (509)
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	779 427	-	- 507	-	(643) (155)	(68)	-	-	-	-	-	68 779	-
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	32 745 32 240	-	- 5 319	-	(87) (4 814)	-	-	-	-	-	-	32 656 32 745	-
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X X	X X	-	-	
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	123 060 114 956	(509)	96 16 724	-	(44 881) (4 969)	(66) (3 852)	-	X X	(60) (509)	X X	X X	78 206 123 060	(569) (509)

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	569	-	509	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	569	-	509	-	-	-
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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				- поступления		- выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат				
										170 000	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	-	170 000	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	-	170 000	-	-	-	-	-	170 000	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	X X	X X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	377 344 392 081	2 753 247 998	1 974 (247 322)	(247 322) (262 381)	(276) (354)	-	-	377 344	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	1 710 224 050	127 38 298	-	(42) (260 608)	(276) -	-	-	1 519 1 710	
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	200 560	26 1 548	-	(31) (20)	(354) -	-	-	200 5 495	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	3 967 3 080	318	-	(28)	-	-	-	3 967	
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	-	-	1 974	-	-	-	-	1 974	
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	371 467 163 781	1 078 200 390	-	(247 260) (1 714)	-	-	-	125 295 371 467	
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	X X	X X	-	
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	377 344 392 081	172 753 247 998	1 974 (247 322)	(247 322) (262 381)	(276) (354)	X X	-	304 473 377 344	

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	-	-	-



Киракосян Унан
Арамисович
(электронная подпись)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	913	1 460
Расходы на оплату труда	5620	311	147
Отчисления на социальные нужды	5630	72	45
Амортизация	5640	22 257	22 415
Прочие затраты	5650	49 552	40 873
Итого по элементам	5660	73 105	64 940
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	73 105	64 940

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



Руководитель Киракосян Унан Арамаисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 сентября 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	189	(184)	-	-	5



Руководитель

(подпись)

Киракосян Унан
Арамаисович

(расшифровка подписи)

30 сентября 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:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель Кираксян Унан Арамаисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 сентября 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.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Киракосян Унан
Арамаисович

(расшифровка подписи)

30 сентября 2025 г.