

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.**

Бухгалтерская отчетность, составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

**1. Общие сведения об организации.**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Энерго-Гарант».

1.1 Сокращенное наименование Общества: ООО «Энерго-Гарант»

**2. Адрес:** 624071, Свердловская область, г. Среднеуральск, ул. Строителей, д. 2Г;

2.1 Государственная регистрация: Свидетельство серия 66 № 007471312 от 04 сентября 2013 года, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 32 Свердловской области  
ОКВЭД 25.11; ОКПО 26433570; ОКФС 16; ОГРН 1136686028313 ИНН / КПП 6686032935 / 668601001

2.2 Основной вид деятельности: 25.11 Производство строительных металлических конструкций;

2.3 Численность работников организации на 31.12.2024 составляет 39 человек, на 31.12.2023 - 50 человек. Среднесписочная численность за 2024 – 37 человек, за 2023 – 36 человек.

2.4 Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Директор Шерстобитов О.В
- Главный бухгалтер Сафаргалиева Р.Р. (Приказ № 9 от 26.09.2022 г)

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2.5 Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

2.6 Ограничения, связанные с введением санкций в отношении Российской Федерации, российских компаний и граждан со стороны недружественных стран, событий, связанных с проведением специальной военной операции на территориях Украины, ДНР и ЛНР на деятельность организации и операционную среду в 2023 году, существенно не повлияли.

**3. Общество подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской отчетности за отчетный год. Аудиторская компания – ООО «Новый Аудит» (свидетельство № 8964 Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606072635).**

**4. Органами управления Обществом являются:**

- общее собрание участников,
- директор Шерстобитов О.В.

На отчетную дату собственниками Общества являются:

- Мальцева Е.Н. – доля участия 55% - бенефициар,
- Ахмадуллина И.Н. – доля участия 20%,
- Шерстобитов О.В. – доля участия 10%,
- Вересовая В.Ю. – доля участия 5%,
- Гатауллин А.Р. – доля участия 5%,
- Глушков В.Л. – доля участия 5%.

Ревизионная комиссия не создается.

Ответственное лицо за организацию системы внутреннего контроля является директор. Основными принципами системы внутреннего контроля является:

- Обеспечение согласованной и четкой работы сотрудников;
  - Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;
  - Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;
  - Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;
  - Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой финансовой отчетности;
  - Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;
  - Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;
  - Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина №49 от 13.06.1995г.);
  - Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.
5. В соответствии с уставом резервный капитал не формируется. Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. рублей, полностью сформирован и оплачен.
6. В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 2 410,2 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 556,2 тыс. руб., НДФЛ – 238 тыс. руб.) Данные за 2023 год – 1 969,4 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 297,9 тыс. руб., НДФЛ – 189 тыс. руб.) В состав вознаграждений включены: оплата труда за отчетный период, включая премии с учетом, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор и главный бухгалтер.
7. До даты подготовки бухгалтерской отчетности, дивиденды за отчетный год не назначались и не выплачивались.
8. Связанные стороны в отчетном периоде: прочие связанные стороны – ООО «Энерго-Гарант»: ООО «Энергосеть», ООО «Терминал», ООО «Грань», ООО «ЭК «ЗМК Энерго», Участники общества – Мальцева Е.Н., Ахмадуллина И.Н., Шерстобитов О.В., Вересовая В.Ю., Глушков В.Л., Гатауллин А.Р.

9. Кредиторская задолженность прочих связанных сторон Общества на отчетную дату составляет в совокупности 275 246 тыс. рублей, (95,37 % от кредиторской задолженности, отраженной в строке 1520 бухгалтерского баланса). Дебиторская задолженность прочих связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет 25 387 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Общество осуществляло закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) у прочих связанных сторон в объеме 4 % общего закупа товаров, сырья, работ и услуг.

Денежные потоки со связанными сторонами: (тыс.руб)

Строка Отчет о движении денежных средств	2024 год	2023 год
4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье,	1 511 346	689 693

материалы, работы, услуги» Денежные потоки от текущих операций		
В том числе прочие связанные стороны	10 395	15 450
4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»		11 494

### **Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества 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, утвержденного 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.

Учетная политика Общества утверждена Приказом 25.12.2022 г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде Общество применяло общую систему налогообложения. Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчетным годом.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее Стандарт, ФСБУ 25/2018).

В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее Стандарт, ФСБУ 26/2020). В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020, п.14БУ 1/2008, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н (далее Стандарт, ФСБУ 27/2021).

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина № 86н от 30 мая 2022 года, с 01 января 2024 года.

Величина обязательств по аренде на 01.01.2024 года составляла 61 019 тыс. руб., величина уплаченных арендных платежей за 2024 год составила 10 780 тыс. руб. начисленных процентов 7 022 тыс. руб., величина арендных обязательств на 31.12.2023 год составила 61 019 тыс. руб.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет, в связи с их отсутствием.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, в соответствии Учетной политикой и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования и способ начисления амортизации подлежит контролю и анализу и в случае необходимости пересматриваются.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисными и производственными помещениями. Арендодателями выступают, в том числе, связанные стороны (100% всех расходов по арендной плате).

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в строке 1150 «Бухгалтерского баланса» включена сумма права пользования активом (ППА) в сумме 44 611 тыс. руб. (основание Договор №10/23-Аренда от 01.10.2023 г. и Договор аренды 10/2023 от 01.10.2023 г.)

Текущие арендные платежи уменьшают первоначальное обязательство по аренде. В приведенной оценке. А начисленные проценты учитываются в прочих расходах. Годовая ставка дисконтирования при расчете процентов применяется 16 %

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Основные средства используются в собственной производственной деятельности.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней стоимости.

Оценка готовой продукции формируется по производственной себестоимости, общехозяйственные и управленческие расходы, а также коммерческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления и в калькулировании себестоимости готовой продукции не участвуют. При продаже готовой продукции ее себестоимость списывается в оценке по методу средней стоимости или стоимости каждой единицы (при позаказном методе расчета). Незавершенное производство отсутствует.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости) Расходы по доставке товаров включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности по среднему проценту за текущий месяц пропорционально себестоимости проданных товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу средней стоимости.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, прочие доходы от реализации иных активов Общества, арендной платы отражены в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

На отчетную дату запасы в залоге отсутствуют.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием оснований.

В отчетном периоде Общество производило закуп основного сырья (комплектующих) преимущественно у связанных сторон в Российской Федерации.

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков сырья (работ, услуг) в следующем отчетном периоде.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов, начисление которых обусловлено признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате отпусков.

Общество отразило также начисление (изменение) отложенных налоговых обязательств, начисление которых обусловлено наличием основных средств, стоимостью от 100000 рублей. В целях бухгалтерского учета по таким основным средствам начисляется амортизация. В целях ведения налогового учета стоимость списывается в расходы на дату ввода в эксплуатацию.

В связи с применением налога на прибыль 25% с 2025 года. Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г. (в тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15
Готовая продукция	491		98			98						
Кредиторская задолженность		16 700		3 340			38	644		684		3 419
Материалы		539		108	15		481	18	4	143	18	713
Основные средства		45 892		9 178			1 246	1 044		2 345		11 725
Оценочные обязательства и резервы	949		190		144				83		417	
Арендные обязательства	61 019		12 204		1 312	1 424			3 021		15 114	
<b>Итого</b>	<b>62 458</b>	<b>63 132</b>	<b>12 492</b>	<b>12 626</b>	<b>1 470</b>	<b>1 523</b>	<b>1 765</b>	<b>1 706</b>	<b>3 110</b>	<b>3 171</b>	<b>15 549</b>	<b>15 856</b>

Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отложенные налоговые активы состоят из: (тыс. руб.)

Вид активов	2024 год	2023 год
Оценочные обязательства и резервы	417	190
Арендные обязательства	15 114	12 204
Прочие расходы	18	98
<b>ИТОГО</b>	<b>15 549</b>	<b>12 492</b>

Отложенные налоговые обязательства состоят из:

Вид обязательств	2024 год	2023 год
Кредиторская задолженность	3 419	3 340
Материалы	713	108
Основные средства	11 724	9 178
<b>ИТОГО</b>	<b>15 856</b>	<b>12 626</b>

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, произведен по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочие поступления по текущей деятельности» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям покупки и (или) продажи иностранной валюты, в Отчете о движении денежных средств представлены развернуто.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

В Отчете о движении денежных средств по строке «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены, в том числе НДФЛ с арендной платы физическим лицам.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

- задолженность покупателей перед Обществом по оплате отгруженных товаров (работ, услуг) 894 тыс. рублей (0,67% от строки 1230 бухгалтерского баланса);

- авансы, выданные Обществом поставщикам в счет оплаты будущих поставок товаров (работ, услуг) 96 373 тыс. рублей 72,26 % от строки 1230 бухгалтерского баланса);

- расчеты по налогам и сборам 10 696 тыс. рублей (8,02 % от строки 1230 бухгалтерского баланса). Общество планирует произвести возврат или зачет переплаты по налогам и сборам в течение года после отчетной даты.

- Прочая дебиторская задолженность 25 408 тыс. рублей (19,05 % от строки 1230 бухгалтерского баланса)

Крупнейшими дебиторами являются следующие поставщики: (тыс. руб.)

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 (с учетом НДС)
1	ООО "КОМПАНИЯ "МЕТАЛЛИНВЕСТ-ЕКАТЕРИНБУРГ"	21 236
2	ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ММК"	70 688

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность по авансам выданным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства:

- задолженность Общества перед поставщиками по оплате приобретенных товаров (работ, услуг) 57 198 тыс. рублей (19,82 % от строки 1520 бухгалтерского баланса);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок 200 051 тыс. рублей (69,32 % от строки 1520 бухгалтерского баланса);
- задолженность по налогам, социальному страхованию и обеспечению на отчетную дату сформирована из текущих обязательств и составляет 4 464 тыс. рублей 1,55 % от строки 1520 бухгалтерского баланса. Просроченных или неурегулированных долгов перед бюджетом нет;
- задолженность по выплате заработной платы на отчетную дату сформирована из текущих обязательств и составляет 3 272 тыс. рублей (1,13% от строки 1520 бухгалтерского баланса);
- задолженность по расчетам прочая 7 479 тыс. рублей;
- краткосрочная часть арендных платежей 16 122 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами из состава поставщиков товаров (работ, услуг) являются следующие поставщики: (тыс. руб.)

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 (с учетом НДС)
1	ООО ПКФ «Метпром-Урал»	25 679
2	ООО «ЭнергоСеть»	26 771

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Кредиторская задолженность по авансам полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, отнесенного на расчеты с бюджетом.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. При этом проценты по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику, как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

На отчетную дату к Обществу не предъявлены какие-либо претензии или иски.

Оснований для формирования оценочных обязательств по гарантийным обязательствам по поставленной продукции на отчетную дату нет.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, кредитные риски и риски по не возврату дебиторской задолженности оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Основной вид выручки от продаж в 2023 году - доходы от продажи произведенной продукции (металлоконструкции).

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже: (тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
<b>Всего:</b>	<b>747 359</b>	<b>732 444</b>
Металлоконструкции (поставки в РФ)	747 359	732 444

Структура себестоимости по видам деятельности представлена в таблице ниже: (тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
<b>Всего:</b>	<b>654 034</b>	<b>611 662</b>
Основная номенклатурная группа	654 034	611 662

Состав прочих расходов и доходов: (тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
<b>Доходы Всего:</b>	<b>549 221</b>	<b>341 529</b>
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	537 256	341 451
Прочие	11 965	78
<b>Расходы Всего:</b>	<b>551 520</b>	<b>343 215</b>
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	533 834	341 534
Расходы на услуги банков	278	268
Процентные расходы (Аренда ФСБУ 25/2018)	7 022	1 220
Прочие	10 386	193

В 2024 год Общество получило средства на финансовое обеспечение предупредительных мер в сумме 95 тыс. руб.

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности в следующем отчетном периоде.

В отчете о финансовых результатах все обороты прочих доходов и расходов показаны развернуто.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества. Организация намерена продолжать свою деятельность в ближайшем будущем, нет намерения ликвидации. Сегментная отчетность не формируется.

Директор  
25.03.2025

Шерстобитов О.В.

**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	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

с.3

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

				Изменения за период

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.	-	-	-	-	-

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	53 116	(3 202)	11 565	-	-	(12 328)	-	-	-	64 681	(15 530)
	5210	за 2023г.	5 587	(1 097)	47 529	-	-	(2 105)	-	-	-	53 116	(3 202)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	29 639	(1 840)	-	-	-	(5 859)	-	-	-	29 639	(7 699)
	5211	за 2023г.	2 745	(434)	26 894	-	-	(1 406)	-	-	-	29 639	(1 840)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	2 842	(663)	-	-	-	-	-	-	-	2 842	(663)
	5212	за 2023г.	2 842	(663)	-	-	-	-	-	-	-	2 842	(663)
ППА	5203	за 2024г.	20 635	(699)	11 565	-	-	(6 469)	-	-	-	32 200	(7 168)
	5213	за 2023г.	-	-	20 635	-	-	(699)	-	-	-	20 635	(699)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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.	-	47 529	-	(47 529)	-
в том числе:							
Копрессор винтовой ВК40-10	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	1 220	-	(1 220)	-

Здание цеха по обработке природного камня	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	20 635	-	(20 635)	-
Оборудование по Приложению 1 к договору аренды оборудования №10/2023 от 01.10.2023	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	25 675	-	(25 675)	-
ППА	5244	за 2024г.	-	11 565	-	(11 565)	-
	5254	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	-	-

с.6

**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	23 034	23 034	25 034
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)

**Шерстобитов Олег  
Владимирович**  
(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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	13 189	-	-	(13 189)	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	14 570	-	-	(1 382)	-	-	-	13 189	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2024г.	13 189	-	-	(13 189)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	14 570	-	-	(1 382)	-	-	-	13 189	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	5315	за 2023г.	2 500	-	300	(300)	-	-	-	2 500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	5316	за 2023г.	2 500	-	300	(300)	-	-	-	2 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	15 689	-	-	(13 189)	-	-	-	2 500	-
	5310	за 2023г.	17 070	-	300	(1 682)	-	-	-	15 689	-

## 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	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	64 771	-	64 771	2 656 760	2 400 810	-	-	X	320 720	-	320 720
	5420	за 2023г.	163 185	-	163 185	2 080 216	(2 168 201)	-	-	X	64 771	-	64 771
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	44 911	-	44 911	1 382 302	(1 106 493)	-	-	(10 919)	320 720	-	320 720
	5421	за 2023г.	162 181	-	162 181	809 657	(916 498)	-	-	(10 429)	44 911	-	44 911
Готовая продукция	5402	за 2024г.	19 859	-	19 859	616 183	(636 042)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	1 004	-	1 004	631 521	(612 666)	-	-	-	19 859	-	19 859
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	17 992	(17 992)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	628 407	(628 407)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	632 543	(632 543)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	11 876	(11 876)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	6 456	(6 456)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 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)

**Шерстобитов Олег Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	182 437	-	111 284	-	(167 645)	-	-	-	-	-	-	126 077	-
	5530	за 2023г.	101 574	-	154 882	-	(74 038)	-	-	-	-	-	19	182 437	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	142 811	-	286	-	(142 203)	-	-	-	-	-	-	894	-
	5531	за 2023г.	652	-	142 203	-	(44)	-	-	-	-	-	-	142 811	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	14 291	-	83 322	-	(1 240)	-	-	-	-	-	-	96 373	-
	5532	за 2023г.	84 879	-	3 406	-	(73 994)	-	-	-	-	-	-	14 291	-
Прочая	5513	за 2024г.	25 335	-	27 676	-	24 201	-	-	-	-	-	-	28 810	-
	5533	за 2023г.	16 043	-	9 273	-	-	-	-	-	-	-	19	25 335	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	182 437	-	111 284	-	(167 645)	-	-	-	X	-	-	126 077	-
	5520	за 2023г.	101 574	-	154 882	-	(74 038)	-	-	-	X	-	19	182 437	-

## 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							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.	31 454	15 329	-	(16 122)	-	-	-	-	30 661
	5571	за 2023г.	-	31 454	-	-	-	-	-	-	31 454
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	31 454	15 329	-	(16 122)	-	-	-	-	30 661
	5574	за 2023г.	-	31 454	-	-	-	-	-	-	31 454
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	135 211	219 555	-	(73 302)	-	-	-	-	281 464
	5580	за 2023г.	204 340	56 267	-	(125 415)	-	-	-	19	135 211
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	107 649	14 510	-	(64 961)	-	-	-	-	57 198
	5581	за 2023г.	75 755	37 700	-	(5 806)	-	-	-	-	107 649
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	200 051	-	-	-	-	-	-	200 051
	5582	за 2023г.	118 692	-	-	(118 692)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 532	206	-	(6 274)	-	-	-	-	4 464
	5583	за 2023г.	7 978	3 180	-	(626)	-	-	-	-	10 532
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	17 030	4 788	-	(2 067)	-	-	-	-	19 751
	5586	за 2023г.	1 915	15 386	-	(291)	-	-	-	19	17 030
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	166 665	234 884	-	(89 424)	-	X	-	-	312 125
	5570	за 2023г.	204 340	87 721	-	(125 415)	-	X	-	19	166 665

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шерстобитов Олег  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	547 453	575 629
Расходы на оплату труда	5620	48 326	37 910
Отчисления на социальные нужды	5630	10 114	7 928
Амортизация	5640	12 328	2 106
Прочие затраты	5650	47 688	30 829
Итого по элементам	5660	665 909	654 402
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(18 855)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19 859	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	685 768	635 547

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шерстобитов Олег  
Владимирович**  
(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	949	4 608	(3 890)	-	1 667
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	949	4 608	(3 890)	-	1 667

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шерстобитов Олег  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

25 марта 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шерстобитов Олег  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		95		73
в том числе:					
на текущие расходы	5901		95		73
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шерстобитов Олег  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.