

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<br>показателя                       | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода                  |                             |                                                                      |
|--------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                  |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   |                             |                                                                      |
|                                                  |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                             |                                                                      |
| Нематериальные<br>активы - всего<br>в том числе: | 5100 | за 2024г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                                  | 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    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | 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<br>в том числе:          | 5160 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5170 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего<br>в том числе: | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5180 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5181 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель Прищепа Елена Николаевна  
(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                         |                                                 |                       |                       | На конец периода         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                                                 |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 4 299                    | (3 304)                                         | -                   | (2 454)                  | 1 989                   | (531)                                           | -                     | -                     | 2 459                    | (1 339)                 |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 4 299                    | (2 109)                                         | -                   | -                        | -                       | (1 195)                                         | -                     | -                     | 4 299                    | (3 304)                 |
| Транспортные средства                                                           | 5201 | за 2024г. | 4 299                    | (3 304)                                         | -                   | (2 454)                  | 1 989                   | (531)                                           | -                     | -                     | 2 459                    | (1 339)                 |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 4 299                    | (2 109)                                         | -                   | -                        | -                       | (1 195)                                         | -                     | -                     | 4 299                    | (3 304)                 |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                       | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                       | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                       | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                       | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего<br>в том числе: | 5240 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| 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 Прищепа Елена Николаевна  
 (подпись) \* (расшифровка подписи)

22 января 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. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5302 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5312 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5305 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5315 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 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:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Прищепа Елена  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 января 2025 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |                                           |                | На конец периода                        |                      |   |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|---|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               |                               | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |   |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости |                                           |                |                                         |                      |   |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2024г. | 3              | -                                       | -                    | 3                     | 1 651 593           | (1 651 593)                   | -                             | X                                         | -              | 2                                       | -                    | 2 |
|                                                | 5420 | за 2023г. | 2              | -                                       | -                    | 2                     | 1 855 569           | (1 855 568)                   | -                             | X                                         | -              | 3                                       | -                    | 3 |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |   |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 3              | -                                       | -                    | 3                     | 450                 | (450)                         | -                             | 71                                        | -              | -                                       | -                    | 2 |
|                                                | 5421 | за 2023г. | 2              | -                                       | -                    | 2                     | 557                 | (556)                         | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | 3 |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
|                                                | 5422 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | 1 640 703           | (1 640 703)                   | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
|                                                | 5423 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | 1 841 695           | (1 841 695)                   | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
|                                                | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
|                                                | 5425 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | 10 440              | (10 440)                      | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
|                                                | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | 13 318              | (13 318)                      | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
|                                                | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |
|                                                | 5427 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \* Прищепа Елена  
Николаевна  
(подпись)  
№ 61680666002 (расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | поступление | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        | На конец периода                      |                                                     |                                                     |                               |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |             | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -           | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -           | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -           | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -           | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 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. | 97 534                        | -                                       | 114 522     | -                                                                     | (54 758)                                         | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | 157 298                                             | -                             |
|                                                 | 5530 | за 2023г. | 117 927                       | -                                       | 92 068      | -                                                                     | (116 873)                                        | -         | -                                | -                      | 4 412                                 | -                                                   | 97 534                                              | -                             |
| в том числе:                                    | 5511 | за 2024г. | 76 206                        | -                                       | 109 519     | -                                                                     | (38 652)                                         | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | 147 073                                             | -                             |
|                                                 | 5531 | за 2023г. | -                             | -                                       | 76 206      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | 76 206                                              | -                             |
|                                                 | 5512 | за 2024г. | 20 784                        | -                                       | 4 622       | -                                                                     | (16 005)                                         | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | 9 401                                               | -                             |
|                                                 | 5532 | за 2023г. | 18 640                        | -                                       | 15 717      | -                                                                     | (13 573)                                         | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | 20 784                                              | -                             |
|                                                 | 5513 | за 2024г. | 544                           | -                                       | 381         | -                                                                     | (101)                                            | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | 824                                                 | -                             |
|                                                 | 5533 | за 2023г. | 99 287                        | -                                       | 145         | -                                                                     | (103 300)                                        | -         | -                                | -                      | 4 412                                 | -                                                   | 544                                                 | -                             |
| Прочая                                          | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -           | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                     | X                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -           | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                     | X                                                   | -                                                   | -                             |
| Итого                                           | 5500 | за 2024г. | 97 534                        | -                                       | 114 522     | -                                                                     | (54 758)                                         | -         | -                                | X                      | -                                     | -                                                   | 157 298                                             | -                             |
|                                                 | 5520 | за 2023г. | 117 927                       | -                                       | 92 068      | -                                                                     | (116 873)                                        | -         | -                                | X                      | 4 412                                 | -                                                   | 97 534                                              | -                             |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код          | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |     |                                                  |           |                                  |                                       |   | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |              |           |                        | поступление                                                           |     | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло    |                                  | перевод из долгосрочную задолженность |   |                                                     |                                                     |                          |
|                                                  |              |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |     |                                                  | погашение | списание на финансовый результат |                                       |   |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551         | за 2024г. | 146                    | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 146                                                 |                          |
|                                                  | 5571         | за 2023г. | 146                    | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 146                                                 |                          |
|                                                  | 5552         | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5572         | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5553         | за 2024г. | 146                    | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 146                                                 |                          |
|                                                  | 5573         | за 2023г. | 146                    | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 146                                                 |                          |
|                                                  | 5554         | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5574         | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5555         | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | X                                     | X | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5575         | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | X                                     | X | -                                                   | -                                                   |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560         | за 2024г. | 99 950                 | 37 033                                                                | 2   | (11 231)                                         | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 125 754                                             |                          |
|                                                  | 5580         | за 2023г. | 106 298                | 77 345                                                                | 356 | (88 461)                                         | -         | -                                | 4 412                                 | - | -                                                   | 99 950                                              |                          |
|                                                  | в том числе: |           |                        |                                                                       |     |                                                  |           |                                  |                                       |   |                                                     |                                                     |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561         | за 2024г. | 84 025                 | 36 938                                                                | -   | (3)                                              | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 120 960                                             |                          |
|                                                  | 5581         | за 2023г. | 68 191                 | 69 568                                                                | -   | (53 734)                                         | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 84 025                                              |                          |
|                                                  | 5562         | за 2024г. | 7 924                  | -                                                                     | -   | (7 924)                                          | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
| авансы полученные                                | 5582         | за 2023г. | 26 633                 | 6 106                                                                 | -   | (24 814)                                         | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 7 924                                               |                          |
|                                                  | 5563         | за 2024г. | 7 920                  | 95                                                                    | 2   | (3 223)                                          | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 4 794                                               |                          |
|                                                  | 5583         | за 2023г. | 11 388                 | 1 670                                                                 | 356 | (9 905)                                          | -         | -                                | 4 412                                 | - | -                                                   | 7 920                                               |                          |
| кредиты                                          | 5564         | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5584         | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5565         | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
| займы                                            | 5585         | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5566         | за 2024г. | 81                     | -                                                                     | -   | (81)                                             | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5586         | за 2023г. | 86                     | -                                                                     | -   | (5)                                              | -         | -                                | -                                     | - | -                                                   | 81                                                  |                          |
| прочая                                           | 5567         | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | X                                     | X | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5587         | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -   | -                                                | -         | -                                | X                                     | X | -                                                   | -                                                   |                          |
|                                                  | 5550         | за 2024г. | 100 096                | 37 033                                                                | 2   | (11 231)                                         | -         | X                                | -                                     | - | -                                                   | 125 900                                             |                          |
| Итого                                            | 5570         | за 2023г. | 106 444                | 77 345                                                                | 356 | (88 461)                                         | -         | X                                | 4 412                                 | - | -                                                   | 100 096                                             |                          |

26

## 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 \* Прищепа Елена  
Николаевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 450       | 556       |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 3 931     | 2 456     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 816       | 573       |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 531       | 1 195     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 4 712     | 8 538     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 10 440    | 13 318    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 1 640 703 | 1 841 701 |
| 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 | 1 651 143 | 1 855 019 |

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



Руководитель  
Прищепа Елена  
Николаевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

22 января 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 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |



Руководитель: Прищепа Елена Николаевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

22 января 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 Прищепа Елена Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 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 |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |                |                 | На конец года     |
| за 2024г.                          | 5910 | -              | -               | -                 |
| за 2023г.                          | 5920 | -              | -               | -                 |
|                                    |      |                |                 |                   |
| за 2024г.                          | 5911 | -              | -               | -                 |
| за 2023г.                          | 5921 | -              | -               | -                 |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |



Руководитель \_\_\_\_\_ Прищепа Елена  
Николаевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

22 января 2025 г.

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах**

**Общества с ограниченной ответственностью ООО  
«МастерФуд»**

**за 2024 год**

## **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной Ответственностью ООО «МастерФуд» зарегистрировано 16.10.2017 г.

Высшим органом управления в Обществе с 16.10.2017г. по настоящее время является единственный участник Общества – Прищепа Елена Николаевна.

Место нахождения Общества- юридический адрес:

344016 г Ростов-на-Дону ул. Буровая, д.46, ком.4

Основные виды деятельности организации в 2024 г:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Доля в выручке предприятия от данного вида деятельности за 2024 год составила 100 %.

Руководство текущей деятельностью общества в 2024г. осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества — генеральным директором Прищепа Е.Н.

Данные о государственной регистрации Организации:

- ОГРН 1176196049259

Уставный капитал Организации составляет 10 000,00 руб.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 9 человек.

Дочерних и зависимых организаций: нет

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, по надзору за подготовкой бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях. Учет ведется в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С «Предприятие» версия 8.3, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Организация находится на общей системе налогообложения (ОСНО).

## **2. Формирование бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена по РСБУ в соответствии с концепцией достоверного представления.

Корректировок входящих остатков не осуществлялось, изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не было.

## **3. Учетная политика**

### **3.1 Основа составления**

В отчетном периоде действовала Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказом №1-У от 28.12.2023г., и Учетная политика для целей налогообложения, утвержденная Приказом №1-У от 28.12.2023г.

Существенные отступления от норм, установленных нормативными актами РФ, регулирующими: правила формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета; порядок ведения бухучета при формировании бухгалтерской отчетности - отсутствовали. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

### **3.2 Основные средства**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Для целей бухгалтерского учета установлен лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, в размере 100 000 (сто тысяч) рублей.

Переоценка основных средств не производилась. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Коэффициенты ускоренной

амортизации не применялись. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

Основные средства учитываются по следующим видам:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Ликвидационная стоимость определяется исходя из суммы дохода, который можно получить при демонтаже основного средства при окончании срока эксплуатации за минусом расходов на демонтаж. Если сумму дохода определить невозможно, либо она незначительная, ликвидационная стоимость признается равной нулю.

Критерий существенности проводимых ремонтов основных средств установлен в процентной доле затрат на ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств; если затраты на ремонт более 60%, то стоимость ремонта учитывается как отдельный объект основных средств.

Инвестиционной недвижимости у компании нет.

### **3.3 Нематериальные активы**

В связи со вступлением в силу ФСБУ 14/2022 и изменениями в ФСБУ 26/2020 с 1 января 2024 года, Приказом № 1 от 01.01.2024 г. года в Учетную политику Общества внесены изменения в части учета НМА.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с отчетности за 2024 год.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 рублей;
- НМА со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются значительными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

### **3.4. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

#### Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

#### Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке, с отражением в количественно-суммовом выражении на забалансовых счетах.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды и спецоснастки, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

В 2024 г. резерв под снижение МЦ не создавался.

### **3.5. Признание дохода**

Выручка от продажи продукции и выполнения работ признавалась в 2024 г. по методу начисления и отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации продукции.

Прибыль определялась как разница между выручкой от реализации продукции без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с производством данной продукции.

### **3.6 Признание расходов**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 "Издержки обращения в организации, осуществляющей торговую деятельность», списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90,07 «Расходы на продажу».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### **3.7 Учет финансовых вложений**

Оценка финансовых вложений производится по фактической себестоимости единицы финансовых вложений. Под единицей финансовых вложений понимается серия, партия и аналогичная однородная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения (ценные бумаги) при выбытии списываются по себестоимости каждой единицы.

### **3.8 Учет кредитов и займов**

Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам предусмотрен без осуществления перевода в краткосрочную задолженность до истечения срока действия договора.

Расходы по обслуживанию заемных средств, такие как проценты, курсовые разницы по кредитам и займам в иностранной валюте, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Исключение составляют кредиты, которые используются для приобретения или строительства инвестиционного актива. Тогда проценты включаются в первоначальную стоимость актива до момента прекращения работ по строительству инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, признаются в составе прочих расходов единовременно в периоде, к которому относятся. Исключение – расходы на страхование имущества, являющегося предметом залога, признаются равномерно, в течение срока договора страхования.

### **3.9 Учет курсовых разниц**

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая расчеты по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится

на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Кроме того, пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах в иностранной валюте, производится по мере изменения курса.

### **3.10 Применение ПБУ 18/02**

При применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции с изменениями и дополнениями, внесенными Приказом №236 н от 20.11.2018 г. учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется с использованием балансового метода.

### **3.11 Формирование бухгалтерской отчетности**

#### **Бухгалтерский баланс:**

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, а срок которых менее 12 месяцев – в разделе II «Оборотные активы» баланса.

#### **Отчет о движении денежных средств:**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

#### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

#### **4. Раскрытие существенных показателей годовой бухгалтерской отчетности**

##### **4.1 Предпосылки составления**

Бухгалтерская отчетность подготовлена по РСБУ в соответствии с концепцией достоверного представления.

##### **4.2 Оценка структуры баланса**

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составила 160 548 тыс. руб.

Организация имела следующую структуру активов по состоянию на 31.12.2024 г.:

Внеоборотные активы – 0 тыс. руб

Оборотные активы – 9 тыс. руб., что составляет 0,001 % общей величины активов.

Организация имела следующую структуру пассивов по состоянию на 31.12.2024 г.:

Капитал и резервы – 34 649 тыс. руб., что составляет 21,58 % общей величины пассивов;

Долгосрочные обязательства – 146 тыс. руб., что составляет 0,09% общей величины пассивов;

Краткосрочные обязательства – 125 754 тыс. руб., что составляет 78,33 % общей величины пассивов.

##### **4.3. Отложенные налоговые активы**

В Бухгалтерском балансе ООО «МастерФуд» суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02) не отражены.

##### **4.4. Основные средства**

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации.

Стоимость имущества первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, списывается на расходы по мере их передачи в эксплуатацию в процессе деятельности Общества.

Балансовая стоимость основных средств на конец периода составила 1 120 тыс. руб.

Наиболее крупные объекты основных средств представлены транспортными средствами:

|                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| -AUDI A4 инв. № 00-000002, остаточная стоимость на 31.12.2024 г. -505 тыс.руб.      |
| - SKODA RAPID инв. № 00-000001, остаточная стоимость на 31.12.2024 г. -615 тыс.руб. |

Для осуществления деятельности предприятие арендует нежилые помещения для размещения офисов в г. Ростов-на-Дону, помещение склада.

**Движение основных средств за 2024 год по основным группам  
и данные о движении в течение года сумм  
накопленной амортизации по основным средствам:**

| Наименование показателя                                                         | Период    | На начало года           | Изменения за период |                                                 |                       | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                 |           | первоначальная стоимость | Поступило           | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2024г. | 4 299                    |                     |                                                 | 1989                  | 2459                     | 1339                                            |
|                                                                                 | за 2023г. | 4299                     |                     |                                                 | 1195                  | 4 299                    | 3304                                            |
| в том числе: Транспортные средства                                              | за 2024г. | 4 299                    |                     |                                                 | 1989                  | 2459                     | 1339                                            |
|                                                                                 | за 2023г. | 4299                     |                     |                                                 | 1195                  | 4 299                    | 3304                                            |

### Расшифровка арендованного имущества в разрезе арендодателей и договоров аренды

Для осуществления деятельности предприятия арендует нежилое помещение.  
Аренда данного объекта не отражается в качестве права пользования активом.

| Арендодатель                      | Договор                | Предмет аренды                                                                                                       | Стоимость арендованного имущества, руб. | Стоимость арендных платежей за год руб. | Примечания                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ИП Василенко Екатерина Васильевна | № 6/н от 16.09.2023    | Аренда нежилого помещения № 5Б площадью 23 м2, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Буровая д. 46, ком.4 |                                         | 175569                                  | Принадлежит арендодателю на праве собственности кадастровый номер 61:44:0080204:183<br><br>Арендатор получает имущество во временное владение и пользование за плату, обязан содержать в рабочем состоянии осущестляя за свой счет техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт. |
| ИП Ковалевский Михаил Михайлович  | № 152 от 27.06.2024 г. | Субаренда нежилого помещения площадью 20 м2, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Врубовая д. 36         |                                         | 84000                                   | Принадлежит арендодателю по договору аренды № 6 от 30.11.2017 г..<br><br>Арендатор получает имущество во временное владение и пользование за плату, обязан поддерживать в рабочем состоянии осущестляя за свой счет техническое обслуживание, текущий                                      |

|                                  |                                      |                                                                                                                     |           |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ИП Наумов<br>Геннадий Евгеньевич | Договор №<br>б/н от<br>13.05.2024 г. | Аренда нежилого помещения № 12 площадью 58,9 м2, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. М.Горького д. 120 | 1 585 797 | Принадлежит арендодателю на праве собственности кадастровый номер 61:44:0040602:1026 | Арендатор получает имущество во временное владение и пользование за плату, обязан поддерживать в рабочем состоянии осущестляя за свой счет техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт. |
|                                  |                                      |                                                                                                                     |           |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |
|                                  |                                      |                                                                                                                     |           |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |
|                                  |                                      |                                                                                                                     |           |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |

#### **4.5. Запасы:**

Сальдо запасов в бухгалтерской отчетности организации отражено в размере 2 тыс. руб.

В состав запасов общества входят активы, отраженные на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары на складах».

В состав материальных ценностей, отраженных на счете 10 «Материалы», входит:

- топливо (бензин), используемый для управленческих нужд.

В состав материальных ценностей, отраженных на счете 41 «Товары на складах», входит:  
продукты питания в ассортименте.

Резерв под обесценение на 31.12.2025 г. не создавался.

#### **4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность:**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 157 298 тыс. руб. и включает в себя:

- авансы выданные в сумме 9 401 тыс. руб
- задолженность покупателей- 147073 тыс. руб
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 824 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 146,0 тыс. руб. и включает в себя:

- заемные средства – 146 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 125 754 тыс. руб. и включает в себя:

- задолженность перед поставщиками в сумме -120 960 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам — 4 794 тыс. руб.

В 2024 г резерв сомнительных долгов не создавался, так как по результатам инвентаризации сомнительной задолженности не выявлено.

#### **4.7 Финансовые вложения**

Финансовые вложения отсутствуют.

#### **4.8 Кредиты и займы полученные за 2024г.**

В 2024 г. ООО «МастерФуд» кредитов и займов не получало.

На 31.12.2024г. остаток задолженности по кредитным обязательствам составил 146 тыс. руб.

#### **4.9. Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода не отражены.

#### **4.10. Прочие внеоборотные и оборотные активы:**

В соответствии с принятой учетной политикой расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе по строке Прочие Раздела I "Внеоборотные активы", если менее 12 месяцев, то по строке Прочие раздела II «Оборотные активы».

Прочие внеоборотные активы в учете организации отсутствуют.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 9 тыс. руб. Всего по строке 1260 Прочие оборотные активы отражены активы на 9 тыс. руб.

В составе расходов будущих периодов Общество отражает стоимость полисов страхования транспортных средств и стоимость программного обеспечения (в том случае, если в документах указан срок действия данных продуктов), приобретаемого как по лицензионным договорам с фиксированным сроком полезного использования, так и приобретаемого отдельно от компьютерной техники со сроком полезного использования, определяемого самостоятельно.

#### **4.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы представляют собой выручку от продажи товаров в сумме 1 724 279 тыс. руб.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Издержки обращения в организации, осуществляющей торговую деятельность» списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в общей сумме 10 440 тыс. руб.

### Расходы по статьям затрат за 2024г.:

|                                                    | 2024 г. (тыс.руб.) | 2023 г. (тыс.руб.) |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Управленческие расходы                             |                    |                    |
| Амортизация                                        | 530                | 1 195              |
| Командировочные расходы                            | 0                  | 0                  |
| Расходы на оплату труда                            | 3 931              | 2 456              |
| Информационные и консалтинговые услуги             | 1 167              | 1 061              |
| Страховые взносы                                   | 816                | 573                |
| Налог и сборы                                      | 10                 | 6                  |
| Аренда имущества                                   | 1 845              | 1 822              |
| Услуги                                             | 1275               | 4 917              |
| Материальные расходы                               |                    |                    |
| Стоимость товаров для перепродажи                  | 1 640 703          | 1 841 701          |
| Прочие расходы                                     | 866                | 1 288              |
| <b>Итого</b>                                       | <b>1 355 550</b>   | <b>1 855 019</b>   |
| <b>ИТОГО расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>1 651 143</b>   | <b>1 855 019</b>   |

Прибыль от продаж в 2024 г. составила 73 136 тыс. руб. (стр. 2200 Отчета о прибылях и убытках).

### 4.12. Прочие внереализационные доходы и расходы

Прочие доходы в 2024 г. составили 5 385 тыс. руб., в т. ч.

| Наименование                            | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г (тыс. руб.) |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Внереализационный доход в т. ч.:</b> |                    |                   |
| Вознаграждение поставщика               | 4 385              | 5 168             |
| Реализация ОС                           | 1 000              | 2                 |
| <b>Итого (строка 2340 ОФР)</b>          | <b>5 385</b>       | <b>5 170</b>      |

Прочие расходы в 2024 г. составили 3 332 тыс. руб., в т. ч.:

| Статьи расхода                                                                                   | 2024г.<br>(тыс. руб.) | 2023г.<br>(тыс. руб.) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией</b> |                       |                       |
| <b>Внереализационные расходы</b>                                                                 |                       |                       |
| <b>в том числе:</b>                                                                              |                       |                       |
| Услуги банка                                                                                     | 524                   | 974                   |
| Курсовые разницы                                                                                 | 0                     | 0                     |
| Прочие расходы                                                                                   | 2 808                 | 22                    |
| Уступка права требования по договору факторинга                                                  |                       |                       |
| <b>Итого (строка 2350 ОФР)</b>                                                                   | <b>3 332</b>          | <b>996</b>            |

#### 4.13. Прибыль

По итогам 2024 г. Обществом по данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в размере 76 309 тыс. руб. и начислен налог на прибыль в сумме 15 038 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 г. составила – 60 389 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат с учетом результата от прочих операций, не включаемого в чистую прибыль (убыток) периода, составил 60 389 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 г. составила 34 649 тыс. руб.

#### 4.14 Изменение оценочных значений

В 2024 г. ООО «МастерФуд» не создавало резерв сомнительных долгов и резерв под снижение стоимости МПЗ, так как по результатам проведенной инвентаризации не выявлено сомнительной задолженности и снижения стоимости МПЗ.

По состоянию на 31.12.2024 не формировалось в бухгалтерском учете оценочное обязательство по резерву отпусков.

#### 5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрываем информацию о связанных сторонах (аффилированных лицах) по состоянию на 31.12.2024 г., а также об операциях с ними, имевшими место в отчетном периоде.

##### 5.1. Сведения о связанных сторонах (юридических или физических лицах)

| №<br>п/п | Наименование (или ФИО)      | Место<br>регистрации<br>(адрес) | Основная<br>деятельность<br>(должность)        | Основание<br>влияния<br>(контрольный<br>пакет, доля<br>участия) |
|----------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1        | Прищепа Елена<br>Николаевна | Российская<br>Федерация         | Генеральный<br>директор<br>Являлся Учредителем | 100%                                                            |

|   |                    |                                   |                |              |
|---|--------------------|-----------------------------------|----------------|--------------|
|   |                    |                                   | с 16.10.2017г. |              |
| 2 | «Восток-Торг» ООО  | ЛНР г. Луганск<br>ул. Гастелло 39 | Покупатель     | Доля т/о 34% |
| 3 | «Русское море» ООО | МО, г. Ногинск,<br>ст. Захарово   | Поставщик      | Доля т/о 48% |

#### 5.2 Операции со связанными сторонами

| №п/п | Контрагент (связанная сторона) | Операции         | Сумма операции, тыс. руб. | Сальдо расчетов на конец периода тыс. руб. |
|------|--------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| 1    | Прищепина Елена Николаевна     | Выплата зарплаты | 1 897,6                   | 0.00                                       |
| 2    | «Восток-Торг» ООО              | покупатель       | 921 675,9                 | 64 191,2                                   |
| 3    | «Русское море» ООО             | поставщик        | 847 563,6                 | 120 948,6                                  |

#### 5.3 Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

| Наименование, должность                                                                                        | Вид выплат                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |
| Основной управленческий персонал (директор)                                                                    | Оплата труда за отчетный период                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1897,6           |
|                                                                                                                | Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 319              |
|                                                                                                                | Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
|                                                                                                                | Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0                |
|                                                                                                                | Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 48 798           |
| Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |
| Директор                                                                                                       | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | -                |
|                                                                                                                | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                |
|                                                                                                                | Иные долгосрочные вознаграждения (дивиденды)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 34639            |
|                                                                                                                | <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>85 653,6</b>  |

#### 6. Сведения о событиях, имевших существенное значение для осуществления хозяйственной деятельности

6.1 В отчетном периоде ООО «МастерФуд» не участвовало судебных разбирательствах с контрагентами.

6.2 В отчетном периоде длящиеся, инициированные или завершенные проверки контролирующих органов отсутствовали.

6.3. В отчетном периоде не происходило смены основного ключевого персонала.

## **7. События после отчетной даты**

Общество не располагает информацией об иных событиях, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и отсутствие информации о которых, могло бы повлиять на экономические решения пользователей этой отчетности.

## **8. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

## **9. Прочая информация**

Общество в 2024 году:

- не получало средств в виде государственной помощи
- не участвовало в совместной деятельности
- не выдавало и не получало обеспечения обязательств и платежей организации

## **10. Информация, подтверждающая непрерывность деятельности**

Общество не планирует приостановление деятельности в связи с нестабильной геополитической ситуацией и введением пакетов финансовых и экономических санкций.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «МастерФуд» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не располагает

информацией об иных событиях, которые могли бы повлиять на прекращение его деятельности в дальнейшем.

#### **11. Информация о бенефициарных владельцах .**

В соответствии со ст. 6.1 «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» ФЗ №115-ФЗ от 7 августа 2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» раскрываем информацию о физическом лице – конечном бенефициарном владельце:

Прищепа Елена Николаевна, гражданка РФ.

Генеральный директор  
Прищепа Е.Н.

22.01.2025 г.

