

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
ООО «БАСТОН»  
за 2024 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БАСТОН» (далее по тексту Организация) учреждено в 2018 году.

Его учредителем является: Пригорнев Павел Алексеевич

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000,00 (Десять тысяч ) рублей.

распределение долей: единственный участник общества Пригорнев П.А. равен 100%.

1.3. Организация, по состоянию на 31.12.2024 года, зарегистрирована по адресу: 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Воровского 29/30. С 23.09.2025 года организация зарегистрирована по адресу: 195426, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОРОХОВЫЕ, ПР-КТ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ, Д. 17 К. 3 ЛИТЕРА А, КВ. 233  
Фактический адрес Организации: 195426, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОРОХОВЫЕ, ПР-КТ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ, Д. 17 К. 3 ЛИТЕРА А, КВ. 233

1.4. В Организации не существуют обособленных подразделений (Филиалов)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1186196044176,

1.6. Свидетельство от 17.10.2018 №1186196044176 о постановке на учет

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля оптовая химическими продуктами, оптовая торговля зерном, семенами.

1.8. Их доля в выручке фирмы за отчетный год составила:

Торговля оптовая химическими продуктами-22,22%

оптовая торговля зерном-72,57%

1.9. Средняя численность за отчетный год составила 7 человек, за прошлый год составила 8 человек.

1.10. Дочерних и зависимых Организаций нет.

1.11. Органы управления: *Генеральный директор Пригорнев Павел Алексеевич, по состоянию на 31.12.2024. С 07 августа 2025 Решением №5 от 07.08.2025 назначена Генеральным директором Пригорнева Анастасия Алексеевна.*

1.12. Бухгалтерский учет в Организации возложен на Генерального директора Пригорневу А.А.

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике организации»

### 2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) 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.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

#### Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

#### А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (обязательно с 01.04.2025 г.) досрочно не применялось.

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении НМА
Содержание изменения УП в отчетном году	Изменение критериев отнесения имущества к НМА

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 14/2022 «НМА»
<p>Содержание изменения УП в отчетном году</p>	<p>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.</p> <p>Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.</p> <p>В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)</p> <p>В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)</p> <p>Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- программы для электронных вычислительных машин;</li> <li>- базы данных;</li> <li>- промышленные образцы;</li> <li>- лицензии и разрешения.</li> </ul> <p>(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022).</p> <p>Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА. (Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)</p> <p>Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)</p> <p>НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")</p> <p>Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)</p> <p>Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)</p>

	<p>Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).</p> <p>При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).</p>
Порядок отражения последствий изменений	<p>произведена переклассификация объектов стоимостью более 100 тыс.руб. и исключение их из расходов будущих периодов Учетных на счете 97 «Расходы будущих периодов» в НМА; балансовая стоимость учтена в качестве их первоначальной стоимости;</p> <p>определен срок полезного использования (исходя из оставшегося срока действия лицензионного договора), определен линейный способ начисления амортизации, определена ликвидационная стоимость (подп. «б» п. 53 ФСБУ 14/2022).</p> <p>объекты, отраженные на счете 97, со сроком использования менее 12 месяцев и (или) стоимостью менее 100 тыс. руб., одновременно списываются в расходы отчетного периода и продолжают отражаться за балансом.</p>
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 14/2022
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 (п. п. 53, 54,55 ФСБУ 14/2022)	<i>Корректировки в учете не проводились в связи с отсутствием необходимости.</i>

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	<b>Начало применения изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении НМА</b>
Содержание изменения УП в отчетном году	Учет капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с

	началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. (Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020)
Последствия изменений	Последствия отсутствуют

*\*Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта*

**Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета:**

Суммы соответствующих корректировок, относящихся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности: определить не представляется возможным.

Изменения учетной политики в части начала применения ФСБУ 14/2022 не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.

В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

**В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.):** отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

1.1. Изменение стоимостного критерия признания НМА — новый критерий 100 тыс руб. (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости НМА (уменьшение) и нераспределенной прибыли (уменьшение) не предвидится).

1.2. Изменение сроков полезного использования НМА и установление ликвидационной стоимости (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости НМА (увеличение) и нераспределенной прибыли (увеличение), обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

1.3. Реклассификация объектов НМА, отраженных в отчетности на 31.12.2024 г.:  
- Не планируется.

2. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

2.1. Накопленное обесценение по объекту капвложений отражается отдельно от фактических затрат на объект, не изменяя их. При этом в балансе капвложения отражаются по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и обесценением).

2.2. Методика определения расчетной стоимости ценностей, которые возникли при создании капвложений, но не вошли в них: (определяется исходя из фактических затрат на покупку или создание ценностей, в случае, если сделать это невозможно, следует использовать, как сейчас, справедливую стоимость, чистую стоимость продажи или стоимость аналогичных ценностей).

2.3. К капвложениям относятся помимо затрат на покупку, создание и улучшение ОС, аналогичные затраты связанные НМА:

- на приобретение материальных ценностей для создания, улучшения НМА;
- покупку прав (исключительных, по лицензионным договорам или иным документам, которые подтверждают такие права) на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые будут использовать как НМА;
- создание НМА, в т.ч. при НИОКР;
- улучшение НМА;
- покупку (продление, переоформление, подтверждение) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии.

#### 2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

#### 2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03 «Арендованное имущество». В бухгалтерском балансе ППА отражаются: в составе основных средств.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

## 2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

**Критерий существенности затрат** на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:** Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные Активы» Бухгалтерского баланса- строка 1150 «Основные средства».

**Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:** В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке 1150 «Основные средства», в отчетном периоде не осуществлялось.

## 2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 49 ФСБУ 14/2022) при принятии к учету производится аналогично оценке безвозмездно полученных основных средств.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб. Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости.

Способы определения срока полезного использования НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022): Срок полезного использования нематериального актива определяется как: ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

НМА, по которым на конец 2024 г. удалось определить СПИ: отсутствует.

Перечень НМА, по которым определена ликвидационная стоимость: отсутствует.

Начисление амортизации:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейный.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 49 ФСБУ 14/2022) отсутствовали.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 49 ФСБУ 14/2022) отсутствовали.

НМА с не определенным сроком полезного использования – отсутствуют.

Проверка нематериальных активов на обесценение проводится в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

## **2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство**

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008) инвестиционным активом признается объект сроком строительства более 12 месяцев и стоимостью более 1 млн.руб.

### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

### **Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Капитальные вложения, вложения в НМА, незавершенное строительство на 31.12.2024 на балансе у Общества отсутствуют.

## **2.9. Поисковые затраты**

Объект учета отсутствует.

## **2.10. Финансовые вложения**

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Классификация депозитных счетов – за исключением краткосрочных до- востребования, в составе финансовых вложений.

## **2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.  
Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019)

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

## **2.12. Незавершенное производство нет**

### **2.13. Признание дохода**

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

### **2.14. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 «Продажи»).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно

### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В отчетном периоде расходы будущих периодов отсутствовали.

### **2.15. Порядок определения величины оценочных резервов**

В отчетном периоде оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников не создавались (п. 17 ПБУ 8/2010).

### **2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Организация в бухгалтерском учете формирует резерв по сомнительным долгам (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторскую задолженность можно признать сомнительным долгом, если она одновременно удовлетворяет следующим критериям.

1. Задолженность возникла в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

2. Задолженность не погашена в сроки, установленные договором.

3. Задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Имеющийся долг можно квалифицировать как безнадежный (нереальный ко взысканию), если выполняется одно из перечисленных условий (п. 2 ст. 266 НК РФ):

1) истек срок исковой давности (ст. ст. 196, 197 ГК РФ);

2) обязательство должника прекращено:

- из-за невозможности его исполнения (ст. 416 ГК РФ);

- на основании акта государственного органа (ст. 417 ГК РФ);

- в связи с ликвидацией организации (ст. 419 ГК РФ).

Для признания долга безнадежным достаточно наличия одного из указанных выше оснований, а не их совокупности.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

В отчетном периоде Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

## **2.17. Перечень сегментов**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2.18. Учет договоров строительного подряда**

Организация не осуществляет работу по договорам строительного подряда.

## **2.19. Применение ПБУ 18/02**

Организация не применяет ПБУ 18/02

## **2.20. Учет специальных фондов**

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не создавала.

## **2.21. Связанные стороны**

### **Основной управленческий персонал**

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор Пригорнев Павел Алексеевич, по состоянию на 31.12.2024. С 07 августа 2025 Решением №5 от 07.08.2025 г. назначена Генеральным директором Пригорнева Анастасия Алексеевна.

### **Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем Организации является Пригорнев Павел Алексеевич ИНН 613001640178

## **2.22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок в размере 10% если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

Метод исправления ошибок: красное сторно .

## **2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

### **Бухгалтерский баланс:**

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);

- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

**Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ГБУ 9/99) отражаются развернуто.

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); уплаченные в бюджетную систему РФ; возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «Прочие поступления» - 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 удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: отсутствует.

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

Формируются в табличной и текстовой форме

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлена в разделе 1.1 Табличных пояснений.

НМА, созданные самой организацией, представлены в разделе 1.2 Табличных пояснений

В отчетном периоде отсутствовали.

### 3.2. Основные средства

В разделе 2.1 Табличных пояснений раскрыта с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в таблице 2.1

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): представлен в таблице 2.1

Переоценка основных средств не производилась (пп. д п. 45 ФСБУ 6/2020).

Обесценения основных средств не было (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020).

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Элементы амортизации основных средств: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации - в отчетном году не изменялись (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020).

### 3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствовали.

### 3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г. доходные вложения отсутствуют.

### 3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты): по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты):

- на 31.12.2024 г. составили: 2 560 тыс. руб., в том числе заемные средства в сумме 2 154 тыс. руб. по Договору №24/10 от 24.12.2024г. с контрагентом Данилов Владислав Александрович ИП, сумма договора 2 550 тыс. руб., срок окончания Договора 24.12.2025г. А также средства размещенные на депозитах в сумме 406 тыс. руб.

- на 31.12.2023 г. составили: 2 750 тыс. руб., в том числе заемные средства по Договору №24/10 от 24.12.2022 с контрагентом Данилов Владислав Александрович ИП, сумма договора 2 750 тыс. руб., срок окончания Договора 24.12.2024г.

- на 31.12.2022 г. составили: 1 683 тыс. руб., в том числе заемные средства по Договору №24/10 от 24.12.2022 с контрагентом Данилов Владислав Александрович ИП, сумма договора 1 683 тыс. руб., срок окончания Договора 24.12.2023

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### 3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

#### Раскрытие информации арендатором :

##### п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: аренда офисного помещения
- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удастся определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

В дополнение к общей информации арендатор раскрывает с учетом существенности (п. 46 ФСБУ 25/2018):

- информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды (основных средств, инвестиционной недвижимости) на отчетную дату отсутствует.

- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях: отсутствуют. .

- информацию о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде. (п. 21 ФСБУ 25/2018): отсутствует

Проценты, на задолженность по арендным платежам не начислялись.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

Организация **не отражает** предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 ( пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018):

Характер договоров аренды	Расходы на арендные платежи арендатора		Счет отражения арендованного имущества
	Всего за 12 мес.	В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев	
За 2024 год			
ФОРТУНА-92 ООО ПТП Договор аренды №4 от 06.06.2024 Офис по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Воровского, 29/30	36 000 Руб.	0	Учитываются на счете 001-Арендованные ОС -
За 2023 год			
ФОРТУНА-92 ООО ПТП Договор аренды №4 от 06.06.2024 Офис по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Воровского, 29/30	36 000 руб	0	Учитываются на счете 001-Арендованные ОС

#### Раскрытие информации арендодателем :

п. 45 ФСБУ 25/2018:

Организация является арендодателем и предоставляет в операционную аренду собственное имущество. Процентная ставка не применяется.

- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отсутствовали.

- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствовали
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствовали

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам не начислялись.

В случае наличия переменных арендных платежей:

- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей : отсутствовал .
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: отсутствовали .
- Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствовала.

В дополнение к общей информации арендодатель раскрывает с учетом существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018)

- информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды (основных средств, инвестиционной недвижимости) на отчетную дату отсутствует.

- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях: отсутствуют. .

- информацию о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде. (п. 21 ФСБУ 25/2018): отсутствует

#### **Раскрытие информации арендатором:**

Организация не предоставляла в отчетном периоде в операционную или финансовую аренду собственное имущество. По состоянию на 31.12.2024г. предметы аренды для признания в качестве права пользования активом и основания для признания обязательств по аренде отсутствовали.

- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отсутствовали.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствовали
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствовали

Организация не раскрывает дополнительную информацию по данному разделу с учетом незначительной существенности

### **3.7. Прочие внеоборотные активы**

По статье Прочие внеоборотные активы информация отсутствует.

### **3.8. Запасы**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы,

незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ не формировался.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствовали. Таблица 4.2 табличных пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили (пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019):

на 31.12.2024 г. 150 302 тыс. руб. из них за товары 150302 тыс.руб.

на 31.12.2023 г. 272 935 тыс. руб.из них за товары 272 935 тыс. руб

на 31.12.2022 г. 213 824 тыс. руб.из них за товары 213 824 тыс. руб.

### **3.9. Дебиторская задолженность**

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 Табличных пояснений.

**Долгосрочная дебиторская задолженность** на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г, 31.12.2022 г.: отсутствовала.

**Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.**

составила 210 087 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 150 302 тыс. руб., за вычетом НДС (30 060) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме 55 869 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 3 916 тыс. руб.

**Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.**

составила 359 158 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 273 927 тыс. руб., за вычетом НДС (7 104) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме 82 110 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 3 121 тыс. руб.

**Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.**

в сумме 264 838 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 213 825 тыс. руб., за вычетом НДС (865) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме 50 893 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 120 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года не формировался.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года не формировался.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года не формировался.

### **3.10. Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2024 отсутствовали.

### **3.11. Кредиты и займы**

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили 147 528 тыс. руб, а именно :

-заемные средства по Договору займа №23/10 от 30.12.2019 с Пригорневым Павлом Алексеевичем, сумма долга 36 073,6 тыс. руб., срок окончания - Заключен на 10 ЛЕТ

-заемные средства по Договору займа №1/08 от 01.09.2024 с Пригорневым Павлом Алексеевичем, сумма долга 111 454,2 тыс. руб., срок окончания - Заключен на 10 ЛЕТ

На 31.12.2023 г. 48 021 тыс. руб., а именно:

- заемные средства по Договору займа №23/10 от 30.12.2019 с Пригорневым Павлом Алексеевичем, сумма задолженности по договору 44 720,8 тыс. руб., срок окончания - Заключен на 10 лет.

- заемные средства по Договору займа №01217/1 от 17.12.2020 с Калицким Владиславом Викторовичем, сумма договора 3 100 тыс. руб., срок окончания - 16.12.2025г.

-заемные средства по Договору займа №10513/1 от 13.05.2020 с Калицким Владиславом Викторовичем, сумма договора 200 тыс. руб., срок окончания - 12.05.2025г.

на 31.12.2022 г. 73 020 тыс. руб., а именно:

-заемные средства по Договору займа №23/10 от 30.12.2019 с Пригорневым Павлом Алексеевичем, сумма задолженности по договору 69 719,8 тыс. руб., срок окончания - Заключен на 10 лет

-заемные средства по Договору займа №01217/1 от 17.12.2020 с Калицким Владиславом Викторовичем, сумма договора 3 100 тыс.руб., срок окончания -16.12.2025г

-заемные средства по Договору займа №10513/1 от 13.05.2020 с Калицким Владиславом Викторовичем, сумма договора 200 тыс.руб., срок окончания -12.05.2025г.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 отсутствовали.

На 31.12.2023 - 9 957 тыс. руб., а именно:

-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, КД № 6166111997-23-1 от 29.06.2023 на сумму 9 957 тыс. руб. срок погашения не позже 31.12.2024.

На 31.12.2022 - 9827 тыс. руб., а именно:

-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, N5221V1TMPDHR9Q0QQ0UW3F от 28 октября 2022 на сумму 10 000 тыс. руб. срок погашения не позже 31.12.2023.

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2024 года составляет :

Краткосрочные 0 тыс. руб.

Долгосрочные 147 528 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2024 г.

### **3.12. Кредиторская задолженность**

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 Табличных пояснений.

**Долгосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2024 г отсутствует.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

**Краткосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2024 г. в сумме 113 425 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет собой:

задолженность перед поставщиками в сумме 45566 тыс. руб.  
(в том числе авансы полученные в сумме 66307, за вычетом НДС 13261 на 76 АВ)  
задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.  
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 0 тыс. руб.  
задолженность по налогам и сборам 1525 тыс. руб.  
прочие кредиторы 27 тыс. руб.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2023 г. в сумме 430 681 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет собой:

задолженность перед поставщиками в сумме 390 185 тыс. руб.  
(в том числе авансы полученные в сумме 19138, за вычетом НДС 1143 76 АВ)  
задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.  
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 0 тыс. руб.  
задолженность по налогам и сборам 12811 тыс. руб.  
прочие кредиторы 8547 тыс. руб.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2022 г. в сумме 213 479 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

### **3.13. Доходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2024 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

### **3.14. Договоры строительного подряда**

По состоянию на 31.12.2024 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

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

Доходы представляют собой выручку в сумме 792 916 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 674 676 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 1 470 тыс. руб.

### 3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2024 году составили 36 108 тыс. руб., в 2023 году – 3 418 тыс. руб.  
в т.ч.: по видам:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2023гг.
Реализация ОС	34459	1 102
Прочие	945	1300
Проценты к получению	704	1016

Прочие расходы в 2024 году составили 47 520 тыс. руб., в 2023 году 6 346 тыс. руб.  
в т.ч.: по видам:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
РКО	154	153
Прочие	4992	5159
Проценты к уплате	3 221	1034
Реализация ОС	38649	
Госпошлина	504	

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) 0.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) 0.

### 3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2024 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	9 948	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	12 459	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	2 492	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	2 492	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	0	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ( пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):  
Применяемые ставки налога на прибыль 20 %

### 3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В отчётном периоде Фонды не создавались, дивиденды не начислялись.

После отчетной даты Фонды не создавались, дивиденды не начислялись.

### 3.19. Информация об операциях со связанными сторонами

**Связанные стороны отсутствуют.**

#### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	1 439	1160
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	187	148
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	54	0
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0	0
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	0	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			0

Сделки с Бенефициарным владельцем в 2024г.:

- Организацией получен заем в сумме 111 454 тыс.руб., (остаток на 01.01.2025г составил 111 454 тыс. руб.), по Договору займа №1/08 от 01.09.2024 с Пригорневым Павлом Алексеевичем, сумма договора 111 454 тыс. руб., срок окончания – 31.08.2025

Сделки с Бенефициарным владельцем в 2023г.:

- Организацией получен заем в сумме 25 000 тыс. руб., (остаток на 01.01.2023г составлял 69 720 тыс. руб.), по Договору займа №23/10 от 30.12.2019 от Пригорнева Павла Алексеевича, сумма задолженности перед бенефициаром на конец 2023г. составила 44 720,8 тыс. руб., Договор заключен на 10 ЛЕТ

### 3.20. Изменение оценочных значений

В 2024 году не происходило изменение оценочных значений, за исключением изменений, связанных с пересмотром сроков полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, отраженных в разделе 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008): факты отсутствовали

### **3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении нет**

#### **3.21.1 Условные обязательства**

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

#### **3.21.2 Условные активы**

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

#### **3.21.3 Оценочные обязательства**

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Табличных пояснений.

В отчётном периоде резерв сомнительных долгов, резерв на покрытие не отгуленных отпусков, гарантийный ремонт и проч. не создавались

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): - отсутствует
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): -отсутствует.

### **3.22. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

### **3.23. Государственная помощь**

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

### **3.24. Информация по отчетным сегментам**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **3.25. Информация по прекращаемой деятельности**

### **Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)**

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

### **3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.27. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):  
на 31.12.2024 года: Касса 0 руб., Р/сч, 10 тыс руб,  
на 31.12.2023 года: Касса 0 руб., Р/сч, 10 502 тыс руб,  
на 31.12.2022 г. Касса 0 руб., Р/сч, 949 тыс руб,

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) не имеем

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011); не имеем.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) не имеем

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) не применимо.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) не применимо.

### **3.28. Долевое строительство**

Организация не является специализированным застройщиком.

### **3.29. Информация об исправленных существенных ошибках**

Исправления существенных ошибок прошлых отчетных периодов в 2024 году не осуществлялось.

### **3.30. Информация об операциях в иностранной валюте**

В иностранной валюте операции отсутствовали.

### **3.31. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

### **3.32. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

### **3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Хозяйственная деятельность организации подвержена существенным следующим рискам:

- Рыночные риски вследствие изменения рыночных факторов, отсутствия оптовой торговли
- Кредитные риски вследствие изменения ключевой ставки.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновения неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

### **Отраслевые риски**

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Увеличение цены закупки может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по реализации товара, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

## **Финансовые риски**

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

## **Налоговые риски**

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

## **Действия общества в ответ на перечисленные риски**

Применение конкурентных цен;  
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;  
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;  
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

### **3.34. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **3.35. Информация об экологической деятельности**

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) представлена в п.3.3

Информация о *расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью, раскрыта в п.3.15

Информация обо всех *оценочных обязательствах* организации раскрыта в п.3.22

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности, раскрыта в п. 3.11.

### 3.36. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год, по которой не было выдано аудиторское заключение.

Организацией в 2025 г. были внесены изменения в Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года, Отчет о движении денежных средств, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность была дополнена табличными и письменными пояснениями к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Форма отчета/строка	Первоначальная бух.отчетность	Корректировочная бух.отчетность	Изменения
<b>Бухгалтерский баланс</b>			
1150 Основные средства	21897	21815	-82
1210 Запасы	45383	32238	-13145
1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	899	1924	+1025
1230 Дебиторская задолженность	368275	210087	-158188
1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	12	10	-
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25137	25218	+81
1410 Заемные средства	30051	147528	+117477
1520 Кредиторская задолженность	378976	113426	-265550
<b>Отчет о финансовых результатах</b>			
2110 Выручка	803597	792916	-10681
2120 Себестоимость продаж	661212	674676	+13464
2100 Валовая прибыль (убыток)	142385	118240	-24145
2210 Коммерческие расходы	30867	31038	+171
2220 Управленческие расходы	80026	85732	+5706
2200 Прибыль (убыток) от продаж	31492	1470	-30022
2340 Прочие доходы	39618	35404	-4214
2350 Прочие расходы	56238	44299	-11939
2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	12355	9942	-2413
2410 Налог на прибыль	2471	2492	+21
2400 Чистая прибыль (убыток)	9884	9965	+19
<b>Отчет о движении денежных средств</b>			
4110 Поступления - всего	2410000	1469837	-940163
4119 прочие поступления	1425519	485356	-940163
4120 Платежи - всего	(2393659)	(1570570)	-823089
4124 налога на прибыль организаций	(2471)	(2492)	+21
4129 прочие платежи	(1430744)	(607634)	-823110

4100 Сальдо денежных потоков от текущих операций	16341	(100733)	-117074
4210 Поступления - всего	596	940779	+940183
4213 от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	596	940779	+940183
4220 Платежи - всего	0	(940588)	-940588
4223 в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	0	(940588)	-940588
4200 Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	596	191	-405
4310 Поступления - всего	279205	396682	+117477
4311 получение кредитов и займов	279205	396682	+117477
4300 Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(274427)	90050	+364477
4400 Сальдо денежных потоков за отчетный период	(10490)	(10492)	-2
4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	12	10	-2

ДАТА

24.12.2025г.

Генеральный директор ООО «БАСТОН» Пригорнева А.А.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			Выбыло			Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.
	5120	5121	-	-
Всего			-	-
в том числе:			-	-

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

## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Пригорнева Анастасия  
 Алексеевна  
 (расшифровка подписи)

24 декабря 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Вывыло объектов		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 210	(5 383)	59 549	7 456	(1 105)	-	22 784	(969)
	5210	за 2023г.	8 217	(3 049)	1 193	(1 200)	(2 334)	-	8 210	(5 383)
в том числе:										
Сооружения	5201	за 2024г.	-	-	251	-	-	-	251	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	1 193	(153)	5 775	-	(816)	-	6 968	(969)
	5212	за 2023г.	-	-	1 193	-	(153)	-	1 193	(153)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	6 025	(4 635)	-	(2 817)	(107)	-	6 025	(4 635)
	5213	за 2023г.	6 025	(2 652)	-	-	(1 983)	-	2 275	-
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	992	(595)	2 024	(992)	(182)	-	992	(595)
	5214	за 2023г.	992	(397)	-	-	(198)	-	13 290	-
Земельные участки	5205	за 2024г.	-	-	13 290	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	1 200	-	-	(1 200)	-	-	-	-
Здания	5206	за 2024г.	-	-	-	(41 167)	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	41 500	(529)	41 500	(41 167)	(529)	-	41 500	(529)
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие виды основных средств	5221	за 2024г.	333	(16)	-	-	(66)	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	333	-	(16)	-	333	(16)
Здания	5222	за 2024г.	41 167	(512)	-	-	(2 221)	-	-	-
	5232	за 2023г.	-	-	41 167	-	(512)	-	41 167	(512)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	21 339	-	(21 339)	-
	5250	за 2023г.	-	42 693	-	(42 693)	-
в том числе:							
Недвижимое имущество на земельном участке	5241	за 2024г.	-	67	-	(67)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество на земельном участке3	5242	за 2024г.	-	133	-	(133)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество на земельном участке2	5243	за 2024г.	-	421	-	(421)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество на земельном участке7	5244	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество на земельном участке5	5245	за 2024г.	-	416	-	(416)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество на земельном участке1	5246	за 2024г.	-	184	-	(184)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество на земельном участке6	5247	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик, АСЕ ТЛВ95	5248	за 2024г.	-	5 775	-	(5 775)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество на земельном участке4	5249	за 2024г.	-	803	-	(803)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 61:39:0600016:23		за 2024г.	-	-	(13 290)	(13 290)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-цистерна ППЦ-28,9635А,АЕ 9276 62		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	202	-	(202)	-
Комплект мебели для номера типа А1, А2, А3, А4 К2		за 2024г.	-	333	-	(333)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение К2 №608 Назначение Апартаменты 2 Площадь-63 Этаж-6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	41 167	-	(41 167)	-
Полуприцеп-цистерна ППЦ-28,9635А,АЕ 9310 62		за 2024г.	-	198	-	(198)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-цистерна ППЦ-28,9635А,АЕ 9311 62		за 2024г.	-	198	-	(198)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-цистерна ППЦ-28,9635А,АЕ 9274 62		за 2024г.	-	202	-	(202)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-цистерна ППЦ-28,9635А,АЕ 9277 62		за 2024г.	-	198	-	(198)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-цистерна ППЦ-28,9635А,АЕ 9333 62		за 2024г.	-	198	-	(198)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	40 971	-
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	5 197	1 390	3 373
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	13 290	-	1 200
	5288	-	-	-



Руководитель Пригорнева Анастасия  
 Алексеевна  
 (расшифровка подписи)

24 декабря 2025

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 750	-	940 588	(940 778)	-	-	-	-	2 560	-
	5315	за 2023г.	1 683	-	1 067	-	-	-	-	-	2 750	-
в том числе:	5306	за 2024г.	2 750	-	1	(597)	-	-	-	-	2 154	-
	5316	за 2023г.	1 683	-	1 067	-	-	-	-	-	2 750	-
Депозитные счета	5307	за 2024г.	-	-	940 587	(940 181)	-	-	-	-	406	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 750	-	940 588	(940 778)	-	-	-	-	2 560	-
	5310	за 2023г.	1 683	-	1 067	-	-	-	-	-	2 750	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель Пригорнова Анастасия  
 (подпись) Алексеевна  
 (расшифровка подписи)

24 декабря 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Пригорнева Анастасия  
 (прямая) Алексеевна  
 (расшифровка подписи)

24 декабря 2025г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	48 021	123 208	-	(18 851)	-	-	152 378	
	5571	за 2023г.	74 184	1	-	(26 164)	-	-	48 021	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	48 021	118 358	-	(18 851)	-	-	147 528	
	5573	за 2023г.	73 020	1	-	(25 000)	-	-	48 021	
прочая	5554	за 2024г.	-	4 850	-	-	-	-	4 850	
	5574	за 2023г.	1 164	-	-	(1 164)	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	440 638	105 434	2 072	(434 719)	-	-	113 425	
	5580	за 2023г.	223 306	251 452	-	(34 122)	-	2	440 638	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	396 552	38 848	-	(389 834)	-	-	45 566	
	5581	за 2023г.	186 717	223 734	-	(13 899)	-	-	396 552	
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 138	65 644	-	(18 479)	-	-	66 307	
	5582	за 2023г.	26 555	12 798	-	(20 215)	-	-	19 138	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 946	790	-	(14 211)	-	-	1 525	
	5583	за 2023г.	201	14 745	-	(2)	-	2	14 946	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	9 957	-	2 072	(12 029)	-	-	9 957	
	5585	за 2023г.	9 827	130	-	-	-	-	27	
прочая	5566	за 2024г.	45	152	-	(170)	-	-	45	
	5586	за 2023г.	6	45	-	(6)	-	-	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	488 659	228 642	2 072	(453 570)	-	-	265 803	
	5570	за 2023г.	297 490	251 453	-	(60 286)	-	2	488 659	

## 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 Пригорнева Анастасия Алексеевна  
(расшифровка подписи)

24 декабря 2024 года

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	80 642	46 707
Расходы на оплату труда	5620	5 097	5 443
Отчисления на социальные нужды	5630	1 493	1 077
Амортизация	5640	5 316	2 863
Прочие затраты	5650	24 222	433 403
Итого по элементам	5660	116 770	489 493
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	674 676	2 338 539
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	791 446	2 828 032

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



Руководитель Пригорнева Анастасия  
Алексеевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

24 декабря 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	-	-	-	-	-



Пригорнева Анастасия  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 декабря 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	-	-	-



Пригорнева Анастасия  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 декабря 2025

9. Государственная помощь

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



Пригорнева Анастасия  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

*Пригорнева Анастасия Алексеевна*  
(подпись)

024 декабря 2025 г.