

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АКС» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АКС» зарегистрировано ИФНС по г.Белгороду 13 ноября 2014г.

Свидетельство о государственной регистрации 31 № 002435110, ИНН 3123355376, КПП 312301001, юридический адрес: г.Белгород, ул. Корочанская, здание 98.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими правилами и требованиями ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 тыс. руб. (оплачен 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Дерюгин Андрей Фёдорович — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

- Дерюгин Юрий Фёдорович — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой, ОКВЭД 46.74.2.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 86 человек (на 31.12.2023 г. – 60 человек).

1.5. Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в ООО «АКС». Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в 2024 г., с учетом страховых взносов в совокупности составила 32 744 тыс. руб.; за 2023 год – 32 215 тыс. руб.

1.5. Филиалы и представительства – отсутствуют. Обособленные подразделения открыты:

- г.Курск – адрес 305035, Курская обл, г Курск, ул Энгельса, д. 8, офис 315

- г.Липецк – адрес 398050, Липецкая обл, г Липецк, пл Им. Г.В. Плеханова, д. 3, офис 310

- г.Воронеж – адрес 394036, Воронежская обл, г.о. город Воронеж, г Воронеж, ул.Средне-Московская, д. 5, офис 101

- г.Краснодар – адрес 350911, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Трамвайная, д. 2/6, офис 701

2. Существенные аспекты элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерский учет в ООО «АКС» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С-«Предприятие».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Учетная политика ООО «АКС» утверждена приказом директора Дерюгина А.Ф. от 29.12.2023 № 1/Б

Общество применяет общий режим налогообложения.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом внесены изменения в учетную политику.

01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками п. 4 ФСБУ 6/2020. Начиная с 01.01.2022 г. стоимостной лимит объектов основных средств установлен не ниже 100 тыс. руб. за единицу.

В качестве инвентарного объекта признается основное средство со всеми его элементами и приспособлениями. Вместе с тем, если какая-либо часть указанного объекта имеет существенную стоимость и СПИ этой части существенно отличается от СПИ основного объекта, такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

ФСБУ 26/2020 применяется Обществом с 01.01.2022 г. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В отношении объектов, полученных в аренду (в лизинг) по договорам с арендодателями (лизингодателями), в учете организации признается право пользования активом (ППА) в следующих случаях: срок аренды превышает 12 месяцев; справедливая стоимость объекта аренды превышает 300 тыс. руб.

Срок полезного использования (СПИ) ППА устанавливается исходя из срока действия договора аренды.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В отношении объектов аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, или срок не установлен, учет аренды ведется в порядке, установленном для операционной аренды с отражением в расходах установленной договором суммы арендной платы.

По объектам недвижимости, переданным в аренду третьим лицам, Обществом операции отражаются как операционная аренда, по договорам, заключенным на 11 месяцев, или с неопределенным сроком, и к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды

Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы». С 01.01.2024 г. для учета нематериальных активов Общество применяло ФСБУ 14/2022.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем

признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация НМА начисляется ежемесячно линейным методом.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, и стоимостью менее 100 000 рублей. 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.

Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов - *расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.*

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые

впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте (при наличии таких активов), в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится на даты совершения операций в иностранной валюте и на последний день месяца (периода).

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

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Бухгалтерский баланс.

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена сумма 9 531 тыс. руб., которая включает в себя: стоимость сайта.

Информация о структуре наличия и движения основных средств (в том числе арендованного имущества) по группам объектов приведена в таблице № 1.1.

По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 38 743 тыс. руб., которая включает в себя:

- балансовую (остаточную) стоимость основных средств – 31 330 тыс. руб.;
- имущество, принятое в лизинг (ППА) – 7 413 тыс. руб.

Информация о структуре наличия и движения основных средств (в том числе арендованного имущества) по группам объектов приведена в таблице № 2.1; 2.2. Данные в таблицах приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По договорам лизинга Обществом отражено в учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА учитывается на счете 01/03 и амортизируется. Стоимость права складывается из затрат лизингодателя на покупку имущества и затрат лизингополучателя, необходимых для начала использования ППА. СПИ права пользования активом равно СПИ предмета лизинга. Обязательство по аренде отражено на счете 76.07.

По договорам аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, либо с неопределенным сроком действия, обществом принято решение не применять нормы ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды согласно действующих договоров аренды.

Общество отступило от правила ведения бухгалтерского учета и не применило в отчетности за 2024 год право пользование активом (ППА) и обязательство по аренде в отношении полученного имущества по договорам аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа: № ФЭ-15-24 и № ФЭ-12-24 на срок более 12 месяцев.

По расчету Общества (на основании стоимости арендной платы без НДС и срока аренды с применением процентной ставки 13%) применение ФСБУ 25/2018 привело бы к следующим существенным изменениям бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах на 31.12.2024 г.:

- в составе внеоборотных активов величина ППА (остаточная стоимость) должна была составить – 22 028 тыс. руб.;
- величина обязательства по аренде должна составить всего - 23 831 тыс. руб., в том числе в составе краткосрочных оборотных активов должна быть сумма – 2 021 тыс. руб. (срок погашения в 2024 г.); в составе долгосрочных – 21 810 тыс. руб. (срок погашения больше 12 месяцев).

Возникшие разницы между показателями актива баланса (величина ППА) и пассивом баланса (величина обязательства по аренде) оказывают влияние на показатель нераспределенной прибыли на конец 2024 г. в сумме – 4 649 тыс. руб.

По объектам недвижимости, переданным в аренду третьим лицам, Обществом операции отражаются как операционная аренда, поскольку договоры заключены на 11 месяцев, или с неопределенным сроком, и к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

По стр. 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 5 230 тыс. руб., в том числе вклад в уставный Общества ООО «Складские технологии».

Информация о структуре наличия и движения заемных средств приведена в таблице № 3. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024 г. отражена сумма – 4 513 тыс. руб., (на 31.12.2023 г. – 2 595 тыс. руб.) сформированная на основе возникших вычитаемых временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, оценочных обязательств по резерву отпусков, арендных обязательств по договорам лизинга. Сумма остатка на 31.12.2024. по отложенным налоговым активам отражена с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%..

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2024 г отражена сумма 240 068 тыс. руб. (без учета НДС) – это выданные авансы под приобретение объектов основных средств на основании заключенных договоров (поставщики: УК Мегаполис Инвест; ООО СЗ Красномашевский)

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена сумма – 121 512 тыс. руб., которая включает в себя:

- стоимость материалов, находящихся на складе – 45 тыс. руб.;
- стоимость приобретенного товара для дальнейшей реализации – 119 324 тыс. руб.;
- расходы на продажу (транспортные расходы на остаток нереализованных товаров) – 2 142 тыс. руб.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице № 4. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма – 361 530 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. По задолженности, признанной сомнительной создан резерв. Просроченная задолженность отсутствует.

Сумма авансов, выданных под приобретение МПЗ на конец отчетного периода составила 157 063 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.1. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена задолженность по выданным займам и приобретенным правам по договору уступки требования – 4 015 тыс. руб., в т.ч.:

- заем по договору № 1 от 21 12 2023 г. – ООО «Складские Технологии» в сумме – 4 000 тыс. руб.;
- приобретенные права по договору № ООТУ-002400 от 01.01.2023 г. – 15 тыс. руб. (ООО Феникс»).

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма – 73 824 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств по расчетным счетам – 23 785 тыс. руб.,
- остаток денежных средств в пути – 39 тыс. руб.,
- депозиты, размещённые в банках – 50 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. По состоянию на 31.12.2024 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма – 255 тыс. руб., которая представляет собой суммы страховых полисов.

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – 362 715 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.,
- Нераспределенная прибыль – 362 705 тыс. руб.

Дивиденды в 2024 году участникам не выплачивались.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2024 года отражена сумма 4 468 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 4 770 тыс. руб.) - информация о возникших временных разницах в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, арендным обязательства по договорам лизинга. Сумма остатка на 31.12.2024. по отложенным налоговым активам отражена с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%..

По стр. 1450 «Прочие обязательства» раздела отражена кредиторская задолженность по арендным обязательствам по расчетам с арендодателями (лизингодателями) в сумме 1 165 тыс. руб., срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По стр. 1550 «Прочие обязательства» раздела отражена кредиторская задолженность по арендным обязательствам по расчетам с арендодателями (лизингодателями) в сумме 2 502 тыс. руб., срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице № 5.3. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма 245 094 тыс. руб. – задолженность по полученным кредитным договорам и процентам по займам, в том числе:

Сбербанк ПАО	
7М-GFY-52Q от 15.04.2024	99 507
7М-I04-28N от 26.07.2024	99 786
7М-I7O-UWM от 13.08.2024	45 791
Дерюгина Ольга Николаевна ИП	
1 от 05.07.2024	10

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 229 053 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Кредиторская задолженность по авансам, полученным в счет будущих поставок продукции, в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Просроченная задолженность отсутствует.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 14 224 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
--	----------------	----------------

Выручка без НДС	2 054 590	2 013 511
В т. ч. По основному виду деятельности «Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой».	2 041 138	2 002 102
Прочей деятельности (предоставление услуг по аренде)	13 452	11 409

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг); управленческие расходы

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Себестоимость проданных товаров	2 193 984	1 940 346
В т.ч. себестоимость продаж товаров	1 771 423	1 697 296
В т.ч. коммерческие расходы	421 561	243 050

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению по выданным займам и по размещению денежных средств на депозитных счетах составили за 2024 г. – 2 149 тыс. руб. (за 2023 г. – 28 тыс. руб.).

Проценты к уплате составили за 2024 г. – 31 536 тыс. руб. (за 2023 г. – 11 804 тыс. руб.)

Доходы (тыс. руб.)

Статья	2024 г.	2023 г.
Доходы от реализации основных средств	283 333	-
Доходы от возврата товаров	9 118	302
Курсовые разницы	3	16
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	7 002
Списание кредиторской задолженности	596	-
Пени, штрафы, неустойки по договорам с контрагентами	1 743	1 137
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	1 950	
Прочие не принимаемые в НУ (оприходование товаров)	-	36 189
прочие	434	-
ИТОГО	297 177	44 646

Расходы (тыс. руб.)

Расходы, связанные с реализацией основных средств	53 033	-
Расходы от возврата товаров	9 767	334
Курсовые разницы	24	76
Создание резерва сомнительных долгов	-	1 183
Списание дебиторской	725	319

задолженности		
Пени, штрафы, неустойки по договорам с контрагентами	618	496
Расходы на услуги банка	1 376	1 314
прочие	2 230	43
ИТОГО	67 773	3 765

В отчетном периоде (2024 г.) и в 2023 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила – 61653 тыс. руб. (за 2023 год – 102270 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 12331 тыс. руб. (за 2023 год – 20454 тыс. руб.).

Сумма отложенного налогового актива за 2024 год составила – 1015 тыс. руб. (за 2023 год – 788 тыс. руб.).

Сумма отложенного налогового обязательства за 2024 год составила – 1196 тыс. руб. (за 2023 год – 512 тыс. руб.).

Сумма налога на постоянные разницы за 2024 год составила – 4 957 тыс. руб. (за 2023 г. – 7548 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Чистая прибыль за отчетный год составила – 49293 тыс. руб. (за 2023 год – 89362 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль, заявленный в налоговой декларации за 2024 год – 14708 тыс. руб. (за 2023 год – 13181 тыс. руб.).

Наименование	2024 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.*20%	(12331)	(20454)
Постоянный налоговый расход (доход)	(166)	7548
Текущий налог на прибыль	(14708)	(13181)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2211	276
Изменение отложенных налоговых обязательств	1015	788
Изменение отложенных налоговых активов	1196	(512)
Налог на прибыль	(12497)	(12905)

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25%. Общество на основании положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 пересчитало величину отложенных налоговых активов и налоговых обязательств на 31.12.2024г., предшествующую 01.01.2025г. начала применения измененных ставок. Сумма корректировки отложенных налоговых активов и обязательств отражена в строке отчета 2460 «Прочее» - 9 тыс. руб. (в т.ч. отложенные налоговые активы – 903 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 894 тыс. руб.).

По строке 2460 «Прочее» отражена сумма 128 тыс. руб. – исправление начисления налога на прибыль за 2023 год.

3.3. Отчет о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество 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.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Расшифровка строк:

В стр. 4119 «Прочие поступления» тыс. руб., в том числе:

Статья	2024	2023
НДС свернуто	103385	268
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение договоров	289	420
	103674	688

В стр. 4129 «Прочие платежи» отражена уплата в сумме 145 310 тыс. руб. в том числе:

Статья	2024	2023
Прочие налоги (земельный, на имущество, транспортный)	3379	3944
Расчеты с подотчетными лицами	17200	6264
Штрафы, пени по договорам	2375	-
платежи за услуги банка,	1675	1163
Выдача без % займов		13808
	24629	25179

В стр. 4329 «Прочие платежи» отражена сумма лизинговых платежей по приобретенным объектам основных средств в лизинг: 2024 г. – 3027 тыс. руб.; за 2024 г. – 5342 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

Общество осуществляет хозяйственную деятельность с взаимозависимыми лицам. Сделки между ними не признаются контролируруемыми, т.к. оборот не превышает 1 миллиард рублей.

Связанные стороны и сделки с ними.

- Дерюгин Андрей Фёдорович — с долей участия в уставном капитале 50%.

Является единоличным исполнителем – директором.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

Вознаграждение выплачивалось в соответствие с трудовым договором и Положением об оплате труда.

В 2024 году сделок с Дерюгиным А.Ф. не было.

- Дерюгин Юрий Фёдорович — с долей участия в уставном капитале 50%.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.
В 2024 году сделок с Дерюгиным Ю.Ф. н было.

- ООО «Складские технологии» - ООО «АКС» является учредителем Общества – 100%.

21.12.2023 г. Заемщику ООО «Складские технологии» выдан заем в сумме 4 000 руб. по 1% годовых.

В 2024 году ООО «Складские технологии» оказывало услуги складского ответственного хранения по договору №75 от 03.09.2020 г. Общая стоимость услуг составила 62 811 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 г. составила – 7 940 тыс. руб.

В 2024 году ООО «АКС» предоставляло в аренду имущество ООО «Складские технологии» по договорам №05/23 от 05.04.2023г., 05/24 от 05.02.2024г. Общая сумма оказанных в 2024 году услуг составила – 15 968 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 г. составила – 5 870 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Данная отчетность является корректирующей в отношении представленной в контролирующие органы до 31.03.2025 г. в связи с внесением исправлений в учете и в порядке заполнения отдельных сроков отчетности.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024

Показатель	Код строки	Было	Корректировка	Стало
I. Внеоборотные активы				
Прочие внеоборотные активы	1190	0	240 068	240 068
Итого по разделу I	1100	58 017	240 068	298 085
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	601 598	(240 068)	361 530
Итого по разделу II	1200	801 203	(240 068)	561 135
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	362 420	285	362 705
Итого по разделу III	1300	362 430	285	362 715
IV. Долгосрочные обязательства				
Прочие обязательства	1450	3 667	(2 502)	1 165
Итого по разделу IV	1400	8 135	(2 502)	5 633
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	229 338	(285)	229 053
Прочие обязательства	1550	0	2 502	2 502
Итого по разделу V	1500	488 656	2 217	490 873

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 г.

Показатель	Код строки	Было	Корректировка	Стало
------------	------------	------	---------------	-------

Коммерческие расходы	2210	(429 069)	7 508	(421 561)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(145 902)	7 508	(138 394)
Прочие доходы	2340	296 838	339	297 177
Прочие расходы	2350	(66 925)	(848)	(67 773)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 624	6 999	61 623
Налог на прибыль	2410	(5 616)	(6 881)	(12 497)
в т.ч.				
Отложенный налог на прибыль	2412	2 220	(9)	2 211
Прочее				
	2460	0	167	167
Чистая прибыль (убыток)	2400	49 008	285	49 293
Совокупный фин.результат периода	2500	49 008	285	49 293

Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 г.

Показатель		Нераспределенная прибыль			Итого		
		Было	Корректировка	Стало	Было	Корректировка	Стало
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	49 008	285	49 293	49 008	285	49 293
в т.ч.							
чистая прибыль	3311	49 008	285	49 293	49 008	285	49 293
Величина капитала на 31.12.2024 г.	3300	362 420	285	362 705	362 430	285	362 715

Показатель	Код строки	Было	Корректировка	Стало
Чистые активы на 31.12.2024	3600	362 429	285	362 715

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 г.

Показатель	Код строки	Было	Корректировка	Стало
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	2 377 910	(253 453)	2 124 457
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 297 944	(287 259)	2 010 685
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 172	3 926	10 098

прочие поступления	4119	73 794	29 880	103 674
Платежи - всего	4120	(2 413 539)	(7 173)	(2 420 712)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 239 129)	19 680	(2 219 449)
в связи с оплатой труда работников	4122	(105 623)	(40 117)	(145 740)
налога на прибыль организаций	4124	0	(5 816)	(5 816)
прочие платежи	4129	(43 709)	19 080	(24 629)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(35 629)	(260 626)	(296 255)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	2 149	283 333	285 482
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4214	0	283 333	283 333
Платежи - всего	4220	(5 159)	(19 680)	(24 839)
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 632)	(19 680)	(23 312)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 010)	263 653	260 643
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	(272 906)	(3 027)	(275 933)
в т.ч. прочие платежи	4329	0	(3 027)	(3 027)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	48 935	(3 027)	45 908

6. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При

этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, оказали существенное влияние на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и на территории дружественных стран (Беларусь, Казахстан) не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

В 2025 году планируется увеличение доходов и получение прибыли по итогу года: заключены долгосрочные контракты с крупными покупателями, предусмотрено сокращение затрат на коммерческие расходы.

Директор ООО «АКС»

Дерюгин А.Ф.

«23» декабря 2025

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	12 700	-	-	(3 169)	-	-	-	12 700	(3 169)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Сайт https://каталог.акс31.рф/	5101	за 2024г.	-	-	12 700	-	-	(3 169)	-	-	-	12 700	(3 169)
	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:				
Сайт https://каталог.акс31.рф/	5121	12 700	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	12 700	-	(12 700)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт https://каталог.акс31.рф/	5181	за 2024г.	-	12 700	-	(12 700)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Дерюгин Андрей Федорович
(расшифровка подписи)

23 декабря 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	26 357	-	(26 357)	-
	5250	за 2023г.	-	6 632	-	(6 632)	-
в том числе:							
Автомобиль GEELY COOLRAY VIN LB37622Z5PX506919	5241	за 2024г.	-	3 044	-	(3 044)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект офисной мебели	5242	за 2024г.	-	910	-	(910)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект офисной мебели Курск	5243	за 2024г.	-	511	-	(511)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мебель из ЛДСП и МДФ (кухонный гарнитур) Краснодар	5244	за 2024г.	-	183	-	(183)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение кад.№16:50:171110:1806	5245	за 2024г.	-	18 088	-	(18 088)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегородка с распашной дверью Курск	5246	за 2024г.	-	159	-	(159)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж	5247	за 2024г.	-	3 223	-	(3 223)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф коммуникационный с металлическими дверьми	5248	за 2024г.	-	239	-	(238)	-
	5258	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	-	-	-
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	-	43 943	43 943
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**

(расшифровка подписи)

23 декабря 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.	5 230	-	-	-	-	-	-	5 230	-
	5311	за 2023г.	5 230	-	-	-	-	-	-	5 230	-
в том числе: вклад в Устаавный капитал ООО "Складские технологии"	5302	за 2024г.	5 230	-	-	-	-	-	-	5 230	-
	5312	за 2023г.	5 230	-	-	-	-	-	-	5 230	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	4 015	-	-	-	-	-	-	4 015	-
	5315	за 2023г.	4 015	-	-	-	-	-	-	4 015	-
в том числе: предоставление займа ООО "Складские технологии"	5306	за 2024г.	4 000	-	-	-	-	-	-	4 000	-
	5316	за 2023г.	4 000	-	-	-	-	-	-	4 000	-
приобретение права требования	5307	за 2024г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5317	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	9 245	-	-	-	-	-	-	9 245	-
	5310	за 2023г.	9 245	-	-	-	-	-	-	9 245	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**
(расшифровка подписи)

23 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**
(расшифровка подписи)

23 декабря 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	440 763	(11 353)	234 501	1 597	(304 286)	(725)	1 983	-	(1 011)	61	370 900	(9 370)
	5530	за 2023г.	175 246	(17 173)	340 894	962	(76 339)	-	5 820	-	-	-	440 763	(11 353)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	325 687	(11 070)	180 679	-	(209 347)	(388)	1 983	-	-	-	296 632	(9 087)
	5531	за 2023г.	142 355	(16 890)	234 021	-	(50 689)	-	5 820	-	-	-	325 687	(11 070)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	96 853	(283)	44 277	-	(81 782)	(338)	-	-	-	-	59 010	(283)
	5532	за 2023г.	30 012	(283)	91 446	-	(24 605)	-	-	-	-	-	96 853	(283)
Прочая	5513	за 2024г.	18 222	-	9 546	1 597	(13 157)	-	-	-	(1 011)	61	15 258	-
	5533	за 2023г.	2 879	-	15 427	962	(1 046)	-	-	-	-	-	18 222	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	440 763	(11 353)	234 501	1 597	(304 286)	(725)	1 983	X	(1 011)	61	370 900	(9 370)
	5520	за 2023г.	175 246	(17 173)	340 894	962	(76 339)	-	5 820	X	-	-	440 763	(11 353)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	5 518	-	-	(4 353)	-	-	-	-	1 165
	5571	за 2023г.	13 805	465	-	(8 752)	-	-	-	-	5 518
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	4 918	-	-	(3 753)	-	-	-	-	1 165
	5572	за 2023г.	13 670	-	-	(8 752)	-	-	-	-	4 918
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	600	-	-	(600)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	135	465	-	-	-	-	-	-	600
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	430 952	433 339	30 924	(418 920)	(596)	-	1 011	(61)	476 649
	5580	за 2023г.	82 775	560 476	11 806	(224 106)	-	-	-	-	430 952
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	144 288	69 812	-	(65 930)	-	-	-	-	148 170
	5581	за 2023г.	29 035	122 991	-	(7 738)	-	-	-	-	144 288
авансы полученные	5562	за 2024г.	73 302	40 362	-	(59 770)	(596)	-	-	-	53 298
	5582	за 2023г.	20 363	72 169	-	(19 230)	-	-	-	-	73 302
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	23 457	11 782	83	(9 463)	-	-	932	-	26 791
	5583	за 2023г.	20 300	4 865	2	(1 710)	-	-	-	-	23 457
кредиты	5564	за 2024г.	186 847	296 024	30 830	(268 618)	-	-	-	-	245 083
	5584	за 2023г.	9 569	358 803	11 804	(193 329)	-	-	-	-	186 847
займы	5565	за 2024г.	-	15 000	11	(15 000)	-	-	-	-	11
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 058	359	-	(139)	-	-	80	(61)	3 297
	5586	за 2023г.	3 509	1 648	-	(2 099)	-	-	-	-	3 058
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	436 470	433 339	30 924	(423 273)	(596)	X	1 011	(61)	477 814
	5570	за 2023г.	96 580	560 941	11 806	(232 858)	-	X	-	-	436 470

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**

(расшифровка подписи)

23 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	37 905	13 668
Расходы на оплату труда	5620	126 780	78 495
Отчисления на социальные нужды	5630	28 792	13 294
Амортизация	5640	14 468	7 950
Прочие затраты	5650	213 616	129 643
Итого по элементам	5660	421 561	243 050
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 771 423	1 697 296
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	2 192 984	1 940 346

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

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**

(расшифровка подписи)

23 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	8 874	9 658	(4 213)	(93)	14 226

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**
(расшифровка подписи)

23 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**

(расшифровка подписи)

23 декабря 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Дерюгин Андрей
Федорович**
(расшифровка подписи)

23 декабря 2025 г.