

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
общества с ограниченной ответственностью «Акватория+»  
за 2024 год**

**1. Сведения об организации**

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Акватория+»

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Акватория+»

1.2. Юридический адрес: 170017, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, Д. БОЛЬШИЕ ПЕРЕМЕРКИ, Д. 6, СТР. 1

1.3. Дата государственной регистрации: 16.11.2018г.

1.4. Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет: 173 человек

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет: 168 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс (комплекс)	170553, Тверская обл., Калининский район, пгт Суховерково

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются:

Стрелец Александр Евгеньевич - размер доли 46,5%;

Вышли из Общества 02 декабря 2024 года:

Прозоров Владислав Владимирович - размер доли 46,5%;

Шалимов Андрей Дмитриевич – размер доли 7%.

Доля вышедших участников перешла Обществу в размере 53,5%

(ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ 2246900326495 02.12.2024)

1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления является Собрание участников Общества;

- единоличным исполнительным органом является директор Стрелец Александр Евгеньевич, назначенный с 10 июня 2021 года решением Собрания участников Общества (протокол № 3/2021-ОД от 10.06.2021г.).

1.8. Бенефициарными владельцами являются:

Бенефициарный владелец (ФИО)	Доля владения (прямого и/или косвенного), %
Стрелец Александр Евгеньевич	46,5%

1.9. Основные виды деятельности: **10.20. «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков»;**

1.10. Настоящая бухгалтерская отчетность является измененной (пересмотренной) и заменяет бухгалтерскую отчетность 31 марта 2025 г. (с учетом изменений бухгалтерской отчетности, подписанной 25 апреля 2025 г.)

Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность составляется в связи с необходимостью внесения изменений в первоначальную отчетность по результатам

информации, полученной после отправки первоначальной отчетности (с учетом корректировки № 1) в налоговый орган.

В связи с техническими ошибками, допущенными при формировании отчетности за 2024 год, показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 исправлены.

## **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика утверждена приказами по организации № 18 от 30.12.2020г., № 20 от 30.12.2021г., № 19 от 30.12.2022г., № 12 от 29.12.2023г.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

*(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)*

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ 1С: Предприятие, версия 7.7, 1С-КАМИН:Зарплата.

Промежуточная бухгалтерская отчетность (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах) составляется ежеквартально.

### **2.1. Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)*

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

*(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

*(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов

*(Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)*

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование и инвентарь;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

## **2.2. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

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

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

*(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).*

В случае, если ТЗР нельзя учесть в стоимости материалов, данные расходы учитываются на затратных счетах в зависимости от цели их использования.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

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

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

### **2.3. Учет затрат. Незавершенное производство**

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- амортизация;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25))

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта пропорционально прямым материальным затратам на его производство.

(Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25))

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы связанные с продажей продукции (расходы на затаривание и упаковку изделий, транспортные расходы на доставку, оплата труда персонала, расходы по оплате комиссионных вознаграждений торговым организациям и другие расходы). Все затраты Общества связанные с продажей продукции относятся на счет 44 «Расходы на продажу» с последующим ежемесячным списанием на счет 90 «Продажи».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с выпуском готовой продукции (стоимость сырья и материалов, полуфабрикаты, общепроизводственные

расходы). Таким образом Общество ведет учет продукции по полной фактической производственной себестоимости.

(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

2.4. **Учет готовой продукции** ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (абз. 6 пояснений к счету 43))

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

#### 2.5. **Доходы/Расходы Организации**

Учет доходов/расходов в организации ведется методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.6. **Учет государственной помощи** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

#### 2.7. **Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд;

б) Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В силу значимости исключительных прав, стоимостной критерий, на них не распространяется.

Если стоимость актива (за исключением исключительных прав) менее лимита 100 тыс. рублей, но срок использования более 12 месяцев, то в целях равномерного учета, стоимость таких малоценных активов списывается пропорционально сроку использования (используется счет 76.8 «Расходы по периодам»).

Если стоимость актива более 100 тыс. рублей, но срок использования 12 и менее месяцев, то такой актив относится к краткосрочным и списывается равномерно в течение срока использования (используется счет 76.8 «Расходы по периодам»).

*(Основание: Рекомендацию N Р-163/2024 — КнР «Краткосрочные права»)*

Если стоимость актива не превышает установленного лимита (за исключением исключительных прав) и срок использования 12 месяцев, то актив списывается равномерно в течение срока использования (используется счет 76.8 «Расходы по периодам»)

*(Основание: п. 19 ПБУ 10/99)*

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

*(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)*

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

*(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)*

Переоценка НМА не производится.

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)

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)

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: (группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

#### Переходные положения:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

(Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022).

#### **2.8. Аренда (лизинг):**

*Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.*

Организация признает предмет аренды/лизинга на дату получения предмета аренды/лизинга в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде/лизингу. Право пользования активом отражается на субсчете «ППА по ОС в аренде», «ППА по ОС в лизинге» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом (пункт 10 ФСБУ 25/2018), а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяется в упрощенном порядке к определенным договорам без права выкупа и субаренды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

*(Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018)*

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

*(Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018)*

## **2.9. Резервы по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется при составлении бухгалтерской отчетности в том числе промежуточной.

*(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)*

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

*(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.);
- в) финансовые затруднения должника, ставшие известными из общедоступных источников информации;
- г) прогрессирующая динамика снижения оплат по имеющемуся долгу и увеличение его размера;
- д) неоднократное нарушение условий договора;
- е) наличие фактов, ставящих под сомнение исполнение должником финансовых обязательств – наличие судебных исков; подготовка к подаче судебных исков; досудебные споры – требования, претензии;
- ж) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

*(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

Если у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся перед составлением бухгалтерской отчетности в том числе промежуточной. Отчисления в резерв допускается производить и ранее, в периоде в котором выявлена сомнительная задолженность.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 8.1.3. настоящей учетной политике. Резерв создается в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 8.1.3)		
	Наличие одного из подпунктов: «а», «б», «в», «г», «д»	Наличие подпункта «е» или одновременно двух любых подпунктов: «а», «б», «в», «г», «д»	Наличие подпункта «ж» или одновременно подпункт «е» и один из подпунктов: «а», «б», «в», «г», «д» или одновременно совокупность трех подпунктов: «а», «б», «в», «г», «д»
Просрочки нет	0%	0%	100%
Просрочка менее 30 календарных дней	0%	100%	100%
Просрочка более 30 календарных дней	100%	100%	100%

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

## 2.10. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Общество производит расчет размера ежемесячных отчислений в резерв предстоящей оплаты отпусков, исходя из сведений о фактически отработанным работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов. Расчет среднего дневного заработка производится в соответствии с законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства рассчитывается на каждую отчетную дату в последний день каждого квартала путем суммирования размеров оценочных обязательств, исчисленных по каждому работнику.

Если в месяце предоставления отпуска размер сформированного оценочного обязательства оказался недостаточным для покрытия всей суммы расходов на выплату среднего заработка, сохраняемого за работником в период отпуска, с учетом начисленных на него страховых взносов, то не покрытые за счет оценочного обязательства расходы списываются на счета затрат (п.21 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31 декабря отчетного года производится инвентаризация созданного оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков. Если до 31 декабря отчетного года резерв предстоящей оплаты отпусков в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы переносятся на следующий год и учитываются при формировании оценочного обязательства для оплаты отпусков на предстоящий год.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

### 3. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

#### 3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка от реализации	867780	834316
<b>Итого</b>	<b>867780</b>	<b>834316</b>

В 2024, 2023 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

#### 3.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость проданной продукции	868471	753143
<b>Итого:</b>	<b>868471</b>	<b>753143</b>

#### 3.3. Информация о структуре прочих доходов (стр.2340)

Вид прочих доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Оприходование субпродуктов, макулатуры и излишков, выявленные при инвентаризации	1136	244
Факторинг	252969	
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	137560	
Доход, полученный от реализации основных средств	3530	
Доход, полученный от реализации НМА (1С)	588	
Прочие доходы	57	157
Возмещение по претензии		3017
<b>Итого:</b>	<b>395840</b>	<b>3418</b>

#### 3.4. Информация о структуре прочих расходов (стр.2350)

<b>Вид прочих расходов</b>	<b>2024 год, тыс. руб.</b>	<b>2023 год, тыс. руб.</b>
Расходы на услуги банка	160	174
Комиссия факторинг	5062	
Прочие расходы	871	595
Факторинг	252969	
Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности	267871	
Госпошлина	240	
Стоимость реализованных 1С	588	
Остаточная стоимость реализованных ОС	711	
Штрафы		177
<b>Итого:</b>	<b>528472</b>	<b>946</b>

#### 4. Займы и кредиты

##### 4.1. Займы и кредиты полученные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты начисленные за 2024г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Проценты начисленные за 2023г., тыс. руб.
Договор займа №б/н от 11.04.2019г.	24.04.24	0	691	22000	2190
Договор займа № 1/2024-3 от 13.09.2024	12.09.25	1500	14	0	0
Договор беспроцентного займа № б/н от 14.08.2024 (участник ООО)	13.08.25	6000	0	0	0
ДОГОВОР БЕСПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА № Б/Н от 16.09.2024 (участник ООО)	15.09.25	3650	0	0	0
Договор беспроцентного займа №Б/Н от 02.12.2024 г. (участник ООО)	01.12.25	7000			
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>18150</b>	<b>781</b>	<b>22000</b>	<b>2190</b>

Сумма процентов, включенных

- в прочие расходы в 2024 году 916 тыс. руб. (в том числе по договорам займа 781 тыс.руб., по договорам лизинга 135 тыс.руб.; в 2023 году 2190 тыс. руб.;

##### 4.2. Займов выданных нет

#### 5. Курсовые разницы - нет

#### 6. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

## 7. Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 8. Связанные стороны. Операции, проведенные со связанными сторонами

Дочерних обществ у Организации на отчетную дату нет.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма оборота с НДС за 2024 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.	Сумма оборота с НДС за 2023 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)						
ООО «Фишторг», ИНН6950172070	Реализация готовой продукции	Оплата 45 дн.	676673	455716	912946	130111
ООО «Фишторг», ИНН6950172070	Реализация автомобилей, ПО	Оплата 30 дн.	4941	0,00	0,00	0,00
ООО «Фишторг», ИНН6950172070	Покупка сырья, ТМЦ	Оплата 40 дн.	-242074	-316876	-64598	-74802
ООО «Фишторг», ИНН6950172070	Субаренда помещения, оборудования		-15900	-8560	-25530	-1748

Величина образованных резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами на 31.12.2024 составляет 130280 тыс. руб., 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2024 год составляет 0 тыс. руб., за 2023 год 0 тыс. руб.

В 2023 году и в 2024 году начисления дивидендов не было.

## 9. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в организации относятся: директор

Вид вознаграждения	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	1260	1272

▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	219	220
---	-----	-----

## 10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации:

1. При план - фактном анализе расхода сырья за 2023 году выявлено отклонение в сумме 11200 тыс.рублей. Отклонение в расходах 2023 года в сумме 11200 тыс.рублей скорректированы за счет чистой прибыли (сч.84).
2. Выявлены ошибки по учету основных средств – два объекта стоимостью по 40 тыс. рублей отражены в составе основных средств. Ошибка исправлена путем перевода объектов (Кондиционер TOSOT T24H-SN/I, инв.№: 00000115; Обеззараживатель "УФОЗОН 159", инв.№: 00000111) из основных в малоценные. Остаточная стоимость объектов в сумме 25 тыс.рублей списана за счет чистой прибыли (сч.84)

## 11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

В течение 2024 года в Организации было формирование и использование резерва на оплату отпусков. На 31 декабря 2024 года сумма резерва по строке 1540 бухгалтерского баланса составила 10456 тыс. рублей.

На основании совокупности факторов, указанных в учетной политике Организации (подготовка к подаче судебных исков в отношении должника с требованием о взыскании задолженности за поставленную продукцию, неоднократное нарушение условий договора, другие факторы) создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 130310

тыс. рублей. На сумму резерва уменьшена дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса.

## **12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

## **13. Информация по учету запасов**

1. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов включаются в состав дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса и соответственно по строке 1210 «Запасы» не отражаются.

2. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

3. Изменений способа расчета себестоимости запасов в 2024 году по сравнению с 2023 годом не было.

## **14. Информация по капитальным вложениям**

1. Обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (подп. «в» п. 23 ФСБУ 26/2020) – не было.

2. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (подп. «г» п. 23 ФСБУ 26/2020) на отчетную дату нет.

3. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (подп. «д» п. 23 ФСБУ 26/2020) на отчетную дату нет.

## **15. Информация по основным средствам**

1. Организация в соответствии с принятой учетной политикой не проводит переоценку основных средств.

2. Обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (подп. «ж» п. 45 ФСБУ 6/2020) на отчетную дату нет.

3. На отчетную дату в организации нет не используемых объектов основных средств.

4. На отчетную дату Организация не предоставляет за плату во временное пользование основные средства.

5. У Организации нет в залоге или других ограничений имущественных прав по основным средствам.

6. По основным средствам амортизация начисляется линейным способом, изменения элементов амортизации на отчетную дату не было.

7. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (подп. «о» п. 45 ФСБУ 6/2020) на текущую дату не было.

## 16. Информация об учете аренды

На текущую дату Организация не является арендодателем.

Организация является арендатором офисного помещения и площадей под производство, оборудования для осуществления производственных процессов, и лизингополучателем двух автомобилей Lada Granta.

№ п/п	Наименование арендодателя	Предмет аренды	Номер и дата договора аренды/суб-аренды	Срок аренды	ППА, начисление процентов на 30.09.24
1.	ООО Первый проектный институт	Офисное помещение	03-07/24 от 04.07.2024	11 месяцев	ППА не отражалось, срок аренды 11 месяцев без пролонгации
2.	ИП Прозорова СВ, ИП Стрелец АЕ (договор со множественностью лиц)	Нежилое помещение производственного назначения	От 01.08.2020	Не определенный срок	ППА не отражалось в виду сложности определения срока действия договора
3.	ООО «РИТМ-2000»	Нежилое здание производственного назначения	04/061 от 01.06.2024	24.01.25 с возможностью пролонгации	ППА не отражалось – срок менее 11 мес, пролонгации еще не было
4.	ООО «Фишторг» (субаренда)	Аренда движимого имущества (оборудование)	б/н от 31.12.2022	31.12.2022 с возможностью пролонгации на неопределенный срок	ППА не отражалось в виду сложности определения срока действия договора
5.	ООО «Фишторг»	Аренда транспортного средства (Lada Granta)	От 05.03.24	31.12.24	ППА не отражалось. Срок аренды менее 12 месяцев
6.	ПАО «Лизинговая компания «ЕВРОПЛАН»»	автомобиль Lada Granta – 2 единицы	Договор лизинга № №АА01090051 5 от 24.09.2024; Договор лизинга № №АА03490086 4 от 24.09.2024	28.08.2027	ППА отражен на счете 01.4 «ППА по ОС в лизинге» в сумме 2550 тыс.рублей. Амортизация начисляется линейным способом с

					01.10.24. Проценты по лизингу начисляются с октября 2024г.
--	--	--	--	--	--

Переменные платежи (коммунальные услуги и т.п.) не участвуют в формировании ППА и отражаются в учете отдельно.

Расходы на содержание предмета аренды, текущий ремонт отражаются в текущих расходах организации.

Капитальных затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды не было.

Для расчета процентной ставки (дисконта) используется процентная ставка по кредиту.

У организации нет ограничений использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) (подп. «з» п. 45 ФСБУ 25/2018);

### **17. Информация об учете нематериальных активов**

Способ перехода на ФСБУ 14/2022 упрощенная ретроспектива.

По состоянию на 31.12.23 в Организации не было используемых нематериальных активов, и соответственно не было корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022. Приобретенные программные продукты 1С (ERP и поддерживающие модули) в декабре 2023 года не были введены в эксплуатацию в связи с тем, что требовали дополнительных затрат на внедрение, и были отражены на счете 08-5 «Приобретение нематериальных активов». В дальнейшем, в 2024 году купленные программные продукты 1С в связи со сложностью ввода в эксплуатацию были проданы сторонней Организации.

В 2024 году приобретена лицензия на сервер "1С:Предприятие 8.3 ПРОФ стоимостью 104,7 тыс. рублей. Срок использования 5 лет. Амортизация начисляется линейным способом.

На отчетную дату обесценения НМА или восстановления обесценения, включенные в доходы или расходы отчетного периода (подп. «д» п. 49 ФСБУ 14/2022) не было.

Организация не проводит переоценку НМА.

На отчетную дату в Организации нет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату (подп. «и» п. 49 ФСБУ 14/2022);

На отчетную дату изменения элементов амортизации (подп. «л» п. 49 ФСБУ 14/2022) не было.

### **18. Информация об учете госпомощи**

На отчетную дату событий и операций не было.

### **20. Прочая информация**

#### **20.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

**20.2. Участие в совместной деятельности**

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

**20.3. Об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации** – на отчетную дату изменений не было.

**20.4. Учет договоров строительного подряда**

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

**20.5.** В 2024 году Организация не применяет ФСБУ 28/2024 «Инвентаризация».

**21.** Организация не является плательщиком налога на сверхприбыль и обеспечительного платежа по налогу на сверхприбыль.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

**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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	588	( 0 )		( 0 )				588	( 0 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	588	( 0 )	105	( 588 )	0	( 9 )				105	( 9 )
в том числе: <i>программа 1С</i>	5101	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	588	( 0 )		( 0 )				588	( 0 )
	5111	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	588	( 0 )	105	( 588 )	0	( 9 )				105	( 9 )
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	0	0	0
в том числе:		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0







**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 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5250	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе:		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		( )	( )
		( )	( )

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16783	15982	15982
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	<b>5311</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	<b>5315</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5310</b>	за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )					

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	113929	( 0 )	3435884	( 3495941 )	0	0	х	53872	( 0 )
	5420	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	89344	( 0 )	3051555	( 3026970 )	0	0	х	113929	( 0 )
в том числе: <i>Материалы</i>	5401	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	112135	( 0 )	2616770	( 2676713 )	0	0		52192	( 0 )
	5421	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	85996	( 0 )	2330017	( 2303878 )	0	0		112135	( 0 )
<i>Готовая продукция</i>	5402	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1794	( 0 )	815784	( 816424 )	0	0		1154	( 0 )
	5422	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	3348	( 0 )	717684	( 719238 )	0	0		1794	( 0 )
<i>Товары</i>	5403	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	3330	( 2804 )	0	0		526	( 0 )
	5423	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	3854	( 3854 )	0	0		0	( 0 )

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				

## 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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	5521	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )		0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )		( )
<i>с Расчеты Покупателями и Заказчиками</i>		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
<i>Прочие (60сч, 76.4)</i>		за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	151204	( 0 )	1233143	0	( 898908 )	( 0 )	0		485439	( 130310 )
	5530	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	47950	( 0 )	1408057	0	( 1304803 )	( 0 )	0		151204	( 0 )
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	130457	( 0 )	1179088	0	( 825028 )	( 0 )	0		484517	( 130310 )
<i>с Расчеты Покупателями и Заказчиками</i>	5531	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	40248	( 0 )	930060	0	( 839851 )	( 0 )	0		130457	( 0 )
<i>Расчеты с Поставщиками</i>	5512	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	20186	( 0 )	53807	0	( 73203 )	( 0 )	0		790	( 0 )
	5532	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	7322	( 0 )	303333	0	( 290469 )	( 0 )	0		20186	( 0 )
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5512	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	62	0	( 0 )	( 0 )	0		62	( 0 )
	5532	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	62	( 0 )		0	( 62 )	( 0 )	0		0	( 0 )
<i>Прочие</i>	5513	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	561	( 0 )	186	0	( 677 )	( 0 )	0		70	( 0 )
	5533	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	318	( 0 )	984	0	( 741 )	( 0 )	0		561	( 0 )
<b>Итого</b>	5500	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	151204	( 0 )	1233143	0	( 898908 )	( 0 )	0	x	485439	( 130310 )
	5520	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	47950	( 0 )	1408057	0	( 1304803 )	( 0 )	0	x	151204	( 0 )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря <u>20 23</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	455996	455996	207	207		
в том числе: <i>Задолженность Покупателей и Заказчиков</i>	5541	455747	455747	30	30		
<i>Задолженность Поставщиков</i>	5542	249	249	177	177		

**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 зadолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская зadолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0		( 0 )	( )	( )	0
	5571	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0		( 0 )	( )	( )	0
<i>Прочие</i>		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская зadолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	108296	766968		( 478647 )	( )		396617
	5580	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	51389	763595		( 706688 )	( )		108296
в том числе:	5561	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	93717	548023		( 258861 )	( )		382879
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями</i>	5581	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	38658	507352		( 452293 )	( )		93717
в том числе:	5561	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	14579	218945		( 219786 )	( )		13738
<i>Прочие</i>	5581	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	12731	256243		( 254395 )	( )		14579
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	108296	766968		( 478647 )	( )	x	396617
	5570	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	51389	763595		( 706688 )	( )	x	108296

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	326564	338	
в том числе:				
<i>Покупатели</i>	5591	30	30	0
<i>Прочие</i>	5592	22	22	0
<i>Поставщики</i>	5593	326512	286	

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. <sup>1</sup>	За 20 23 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	606002	607968
Расходы на оплату труда	5620	137724	108853
Отчисления на социальные нужды	5630	28974	24470
Амортизация	5640	1847	2444
Прочие затраты	5650	98115	10535
Итого по элементам	5660	872662	754270
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		4191	1127
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	4191	1127
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	868471	753143

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	7346	13339	( 10229 )	( 0 )	10456
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	7346	13339	( 10229 )	( 0 )	10456

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		0	
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	20 _____ г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 _____ г. <sup>2</sup>	5920			( )	
в том числе:						
(наименование цели)					( )	
					( )	
и т.д.						

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.