

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2024 г.**

Организация ООО "РЕАТОРГ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 117587, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Северное, ш Варшавское, дом 125, строение 1, помещение 1Н

КОДЫ		
0710001		
28	04	2025
По ОКПО 92720096		
ИНН 5036117570		
по ОКВЭД 2 28.99.9		
по ОКОПФ/ОКФС 12300		16
по ОКЕИ 384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "АФ "МИАН"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	7717089703
ОГРН/ОГРНИП	1027739837850

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	4 505	5 163	5 772
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	1111	4 505	5 163	5 772
	Приобретение нематериальных активов	1112	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	32 975	31 719	34 090
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	8 891	11 093	10 808
	Права пользования активами	1152	24 084	20 626	23 282
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	24 806	11 236	7 604
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	62 286	48 118	47 466
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4	Запасы	1210	387 049	269 565	191 944
	в том числе:				
	Материалы	1211	80 965	61 766	53 821
	Товары	1212	254 388	180 368	138 123
	Незавершенное производство	1213	51 696	27 431	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	183	3 424	1 224
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1221	95	52	66
	НДС по приобретенным услугам	1222	88	173	105
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	1223	-	1 140	1 053
3.5	Дебиторская задолженность	1230	167 082	252 846	344 338
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	80 985	42 600	118 147
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	64 298	162 488	147 115
	Расчеты по налогам и сборам	1233	6 233	10 470	19 200
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	11	120	336
	Расчеты с прочими дебиторами	1235	251	336	398
	Расчеты с подотчетными лицами	1236	58	425	539
	Расчеты с прочими кредиторами	1237	1 364	9	500

Документ подписан электронной подписью  
Идентификатор: 1126b009-e495-46bd-98b0-690bbdc44b74  
Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D947A8ADC4D5D80  
Сертификат 00AEE471BD9A28A18E80396BC014EDB8C4  
Сертификат 00AEE471BD9A28A18E80396BC014EDB8C4

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1238	7 585	6 321	11 590
	Выполненные этапы по незавершенным работам	1239	4 590	36 005	62 789
	в том числе: расчеты по таможенным платежам	1231	706	2 623	1 563
	беспроцентные займы	1232	1 000	1 000	950
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 749
	в том числе: Предоставленные займы	1241	-	-	1 749
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 048	16 619	42 618
	в том числе: Касса организации	1251	209	1 212	-
	Расчетные счета	1252	3 363	15 348	40 431
	Валютные счета	1253	1 476	59	2 187
3.7	Прочие оборотные активы	1260	1 178	2 432	1 633
	в том числе: Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1261	-	-	750
	Расходы будущих периодов	1262	623	1 877	418
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1263	555	555	465
	Итого по разделу II	1200	560 540	544 886	583 506
	<b>БАЛАНС</b>	1600	622 826	593 004	630 972

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ДЕКЛАРАЦИЯ  
**ООО "РЕАТОРГ"**, Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР  
**ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ №**  
**26 ПО Г. МОСКВЕ**, Селезнев Сергей Владимирович,  
Начальник инспекции

**28.04.25** 11:06  
(MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

**28.04.25** 14:42  
(MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
3.8	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b> Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	307	45 191	53 749
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>10 307</b>	<b>55 191</b>	<b>63 749</b>
3.9	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> Заемные средства	1410	-	120 000	44 950
	в том числе: Долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	Облигации	1412	-	120 000	44 950
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 155	15 318	10 900
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	24 287	21 527	16 879
	в том числе: долгосрочные обязательства	1451	24 287	21 527	16 879
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>39 442</b>	<b>156 845</b>	<b>72 729</b>
3.91	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> Заемные средства	1510	345 768	164 893	73 850
	в том числе: Краткосрочные кредиты	1511	225 768	84 893	72 975
	Облигации	1512	120 000	80 000	875
3.10	Кредиторская задолженность	1520	212 813	201 132	391 121
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	33 261	21 578	57 333
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	153 744	159 080	294 495
	Расчеты по налогам и сборам	1523	21 304	11 024	23 641
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	3 213	2 354	4 178
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	129	215	93
	Расчеты с подотчетными лицами	1526	20	14	11
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	100
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	1 142	6 847	11 270
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	14 496	13 964	23 488
	в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	1541	14 496	13 964	23 488
3.11	Прочие обязательства	1550	-	979	6 035
	в том числе: краткосрочные обязательства	1551	-	-	5 468
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>573 077</b>	<b>380 968</b>	<b>494 494</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>622 826</b>	<b>593 004</b>	<b>630 972</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Хачиян Г.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " апреля 2025 г.

**Примечания**

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал", "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческой организации в качестве показателей "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

ДЕКЛАРАЦИЯ **ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ**, Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции

28.04.25 14:42 (MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

**Отчет о финансовых результатах**  
**за 2024 г.**

Организация ООО "РЕАТОРГ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	28	04	2025
По ОКПО	92720096		
ИНН	5036117570		
по ОКВЭД 2	28.99.9		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2024 г. <sup>3</sup>	За 2023 г. <sup>4</sup>
3.14	Выручка <sup>5</sup>	2110	850 920	1 296 526
	в том числе:			
	Оптовая торговля	2111	822 949	1 183 818
	Выполнение монтажных и пусконаладочных работ по проектам	2112	-	102 759
	выполнение работ по монтажу оборудования	2113	14 223	-
3.14	Себестоимость продаж	2120	( 666 755 )	( 968 480 )
	в том числе:			
	фактическая себестоимость товаров оптовая торговля	2121	( 561 491 )	( 758 794 )
	Выполнение монтажных и пусконаладочных работ по проектам	2122	( 55 172 )	( 22 413 )
	выполнение работ по монтажу оборудования	2123	( 29 568 )	( 7 273 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	184 165	328 046
3.15	Коммерческие расходы	2210	( 127 321 )	( 147 864 )
	в том числе:			
	материальные затраты	2211	( 2 127 )	( 2 467 )
	амортизация	2212	( 8 523 )	( 6 736 )
	прочие затраты	2213	( 30 377 )	( 29 032 )
	расходы на оплату труда	2214	( 86 294 )	( 109 628 )
3.16	Управленческие расходы	2220	( 118 007 )	( 122 773 )
	в том числе:			
	расходы на оплату труда	2221	( 87 461 )	( 93 047 )
	отчисления на социальные нужды	2222	( 13 633 )	( 14 699 )
	прочие затраты	2223	( 16 913 )	( 15 027 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(61 163)	57 409
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.17	Проценты к получению	2320	13	501
	в том числе:			
	Проценты к получению	2321	13	501
3.17	Проценты к уплате	2330	( 61 823 )	( 37 031 )
	в том числе:			
	Проценты к уплате	2331	( 61 823 )	( 37 031 )
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	2332	( - )	( - )
3.18	Прочие доходы	2340	80 734	70 069
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	2341	-	210
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2342	-	196
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2343	-	2 661
	Прочие операционные доходы	2344	17	4 791
	Штрафы, пени, неустойки к получению	2345	-	-
	Курсовые разницы	2346	-	1 064
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2347	-	40 370
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2348	477	9 760
	Прочие внереализационные доходы	2349	4 641	9 997
	в том числе:			
	Излишки при инвентаризации	2341	75 598	0
	Окложение курсов продаж (покупки) иностранной валюты от официального курса	2342	-	-
3.19	Прочие расходы	2350	( 16 378 )	( 34 443 )
ДЕКЛАРАЦИЯ	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	2351	( 274 )	( 344 )

Документ подписан электронной подписью ООО "РЕАТОРГ", Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР. Сертификат 024FF471BD9A98A18E80396BC014EDB8C4

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98bd-d90bbdc44b74

Сертификат 024FF471BD9A98A18E80396BC014EDB8C4

Сертификат 024FF471BD9A98A18E80396BC014EDB8C4

Начальник инспекции

	Расходы на услуги банков	2352	( 4 958 )	( 4 486 )
	Прочие операционные расходы	2353	( - )	( 131 )
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	2354	( - )	( 12 478 )
	Курсовые разницы	2355	( 729 )	( - )
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2356	( 519 )	( - )
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2357	( 600 )	( 1 190 )
	Прочие внереализационные расходы	2358	( 5 633 )	( 2 744 )
	Прочие косвенные расходы	2359	( 1 087 )	( 45 )
	в том числе: Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	2351	( - )	( 10 266 )
	оклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	2352	( 2 578 )	( 3 093 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(58 617)	56 505
3.12	Налог на прибыль	2410	13 733	(14 209)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( 13 407 )
	отложенный налог на прибыль	2412	13 733	(802)
	Прочее	2460	-	(7 378)
	в том числе: Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	2461	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	2462	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(44 884)	34 918

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ДЕКЛАРАЦИЯ **ООО "РЕАТОРГ"**, Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

**28.04.25** 11:06 (MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

**ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ**, Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции

**28.04.25** 14:42 (MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2024 г. <sup>3</sup>	За 2023 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	(44 884)	34 918
	<b>СПРАВОЧНО</b> Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Хачиян Г.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " апреля 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ООО "РЕАТОРГ", Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

28.04.25 11:06 (MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

ДЕКЛАРАЦИЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ, Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции

28.04.25 14:42 (MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

**Отчет об изменениях капитала**  
**за 2024 г.**

Организация ООО "РЕАТОРГ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		28	04	2025
По ОКПО		92720096		
ИНН		5036117570		
по ОКВЭД 2		28.99.9		
по ОКОПФ/ОКФС		12300	16	
по ОКЕИ		384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. <sup>1</sup>	3100	10 000	-	-	-	53 749	63 749
<b>за 2023 г.<sup>2</sup></b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	34 918	34 918
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	34 918	34 918
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ДЕКЛАРАЦИЯ **ООО "РЕАТОРГ"**, Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
**ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ**, Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции

**28.04.25** 11:06 (MSK)  
**28.04.25** 14:42 (MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80  
Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	( 43 476 )	( 43 476 )
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	( 64 )	( 64 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 43 412 )	( 43 412 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. <sup>2</sup>	3200	10 000	-	-	-	45 191	55 191
за 2024 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	( 44 884 )	( 44 884 )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( 44 884 )	( 44 884 )
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	3300	10 000	-	-	-	307	10 307

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ООО "РЕАТОРГ", Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

28.04.25 11:06 (MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

ДЕКЛАРАЦИЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ, Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции

28.04.25 14:42 (MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2023 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2023 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	63 749	34 917	(43 411)	55 255
до корректировок	3410	-	(64)	-	(64)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	63 749	34 853	(43 411)	55 191
после корректировок					
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	53 749	34 917	(43 411)	45 255
до корректировок	3411	-	(64)	-	(64)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	53 749	34 853	(43 411)	45 191
после корректировок					
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ООО "РЕАТОРГ", Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР

28.04.25 11:06  
(MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

ДЕКЛАРАЦИЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ №  
26 ПО Г. МОСКВЕ, Селезнев Сергей Владимирович,  
Начальник инспекции

28.04.25 14:42  
(MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	10 307	55 190	63 749

Руководитель \_\_\_\_\_ Хачиян Г.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " апреля 2025 г.

Примечания

- 1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 2. Указывается предыдущий год.
- 3. Указывается отчетный год.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

	<b>ООО "РЕАТОРГ"</b> , Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР	<b>28.04.25</b> 11:06 (MSK)	Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80
ДЕКЛАРАЦИЯ	<b>ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ</b> , Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции	<b>28.04.25</b> 14:42 (MSK)	Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

**Отчет о движении денежных средств  
за 2024 г.**

Организация ООО "РЕАТОРГ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	28	04	2025
По ОКПО	92720096		
ИНН	5036117570		
по ОКВЭД 2	28.99.9		
по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г. <sup>1</sup>	За 2023 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	962 256	1 314 427
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	954 914	1 186 601
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 342	127 826
Платежи - всего	4120	( 1 028 505 )	( 1 471 633 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 692 339 )	( 974 692 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 261 114 )	( 300 402 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 59 277 )	( 34 381 )
налога на прибыль организаций	4124	( 7 180 )	( 3 713 )
прочие платежи	4129	( 8 595 )	( 158 445 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(66 249)	(157 206)

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

**ООО "РЕАТОРГ"**, Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

**28.04.25** 11:06 (MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

ДЕКЛАРАЦИЯ **ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ**, Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции

**28.04.25** 14:42 (MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г. <sup>1</sup>	За 2023 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 788	2 060
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 010
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 050
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 788	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 1 420 )	( 50 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 1 420 )	( 50 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	368	2 010
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	305 516	295 782
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	305 516	133 560
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	162 220
прочие поступления	4319	-	2

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ООО "РЕАТОРГ", Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР

28.04.25 11:06  
(MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

ДЕКЛАРАЦИЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ №  
26 ПО Г. МОСКВЕ, Селезнев Сергей Владимирович,  
Начальник инспекции

28.04.25 14:42  
(MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. <sup>1</sup>	За 2023 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 251 555 )	( 167 716 )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( 37 100 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 244 642 )	( 121 642 )
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	( - )	( 8 974 )
прочие платежи	4329	( 6 913 )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	53 961	128 066
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(11 920)	(27 130)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	16 619	42 618
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	5 048	16 619
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	349	1 131

Руководитель \_\_\_\_\_ Хачиян Г.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " апреля 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: f130bf09-e495-46bd-98b0-d90bbdc44b74

ООО "РЕАТОРГ", Хачиян Георгий Аркадьевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

28.04.25 11:06 (MSK)

Сертификат 0271466E0048B2A4BD4D04A8A8DC4D5D80

ДЕКЛАРАЦИЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 26 ПО Г. МОСКВЕ, Селезнев Сергей Владимирович, Начальник инспекции

28.04.25 14:42 (MSK)

Сертификат 00AFF471BD9A98A18E80396BC014EDBBC4

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕАТОРГ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕАТОРГ» Юридический адрес: 117587, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, ш. Варшавское, дом 125, строение 1 помещение 1Н, тел.: +7 (495) 96-63-140.

**Дата государственной регистрации:** 14.09.2011 г. ОГРН: 1115074013735, ИНН: 5036117570, КПП: 772601001, внесена запись в ЕГРЮЛ от 22.08.2023 года об изменении адреса юридического лица за государственным регистрационным номером (ГРН) 2237707863226.

**Основной целью Общества** является коммерческая деятельность в целях получение прибыли.

#### **Дочерние и зависимые общества:**

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

#### **Филиалы и обособленные подразделения:**

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

#### **Информация об высшем органе управления Обществом, исполнительном органе Общества и его главном бухгалтере:**

Высший орган управления Обществом: Собрание участников Общества;

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Прудников Сергей Андреевич до 05.12.2024 года;

Генеральный директор Хачиян Георгий Аркадьевич с 06.12.2024 года;

Главный бухгалтер Иванова Светлана Борисовна

#### **Среднесписочная численность Общества:**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 81 чел., в 2023 г. – 84 чел.

#### **Капитал:**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 года составляет 10 000 тыс. руб., оплачен полностью (31.12.2023 г. -10 000 тыс. руб., 31.12.2022 г.- 10 000 тыс. руб.).

Резервный капитал (фонд) на 31.12.2024 года Обществом не создавался. В соответствии с Уставом Общество имеет право создавать резервный фонд для покрытия возможных убытков. Размер резервного фонда и порядок отчислений в резервный фонд определяется собранием участников.

Чистые активы Общества положительные, составляют на 31.12.2024 года – 10 307 тыс. руб. (на 31.12.2023 года – 55 255 тыс. руб.)

**Основными видами деятельности Общества** являются производство оборудования специального назначения, не включенные в другие группировки

Основные коды вида экономической деятельности ОКВЭД:

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

- 46.75 торговля оптовая химическими продуктами
- 28.99.9 производство оборудования специального назначения, не включенные в другие группировки.

**Информация об учредителях и бенефициарах:**

Хачиян Георгий Аркадьевич — учредитель, единственный участник и бенефициарный владелец (100 % доли собственности в УК).

**Информация о связанных сторонах:**

Связанными сторонами считаются аффилированные лица и лица, которые заинтересованы в заключении субъектом отчетности сделок. Также в их состав входят лица, имеющие право определять и контролировать решения и действия Общества. В состав связанных сторон включаются лица, которые являлись связанными сторонами на начало отчетного периода, даже если на отчетную дату они таковыми уже не являются.

На 01.01.2024 и на 31.12.2024 года связанной стороной является:

- Хачиян Георгий Аркадьевич — учредитель, единственный участник и бенефициарный владелец (100 % доли собственности в УК), генеральный директор с 06.12.2024 года;

На дату подписания отчетности:

- Хачиян Георгий Аркадьевич — учредитель, единственный участник и бенефициарный владелец (100 % доли собственности в УК), генеральный директор с 06.12.2024 года;
- Прудников Сергей Андреевич - Генеральный директор до 05.12.2024 года

ООО «Ситифарма» (ОГРН 1135074004284)

**Учредитель средства массовой информации:**

Номер свидетельства	ПИ № ФС 77 – 79770
Дата регистрации	18.12.2020
Статус свидетельства	Действующее
Наименование СМИ	Химический эксперт
Форма распространения	печатное СМИ журнал
Территория распространения	Российская Федерация зарубежные страны
Учредители	Общество с ограниченной ответственностью "РЕАТОРГ"
Адрес редакции	117587, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Северное, ш Варшавское, дом 125, строение 1, помещение 1Н
Языки	Русский

Ежеквартальный информационно-аналитический журнал «Химический эксперт» позиционирует себя как открытая площадка для общения представителей власти, лидеров химической, фармацевтической и смежных с ними отраслей экономики страны.

Медиа пространство, которое формирует Экспертный Совет и Редакционная коллегия журнала совместно с участниками индустрии, призвано способствовать развитию отрасли. Среди задач журнала поиск решений по актуальным вопросам, моделирование новых, в дополнение к

*(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)*

существующим, форм сотрудничества в сферах наиболее чувствительных к различным ограничениям и санкциям, в которых находится экономика России.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, как организация, указанная в части 3 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

#### **Сведения об аудитор:**

- Наименование: Акционерное общество «АКФ «МИАН».
  - Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006025503.
  - ОГРН 1027739837850, ИНН 7717089703, КПП 770301001
  - АО «АКФ «МИАН» включен в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям.
  - Юридический адрес: 123557, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер. Электрический, д.3/10, стр.1, этаж 4, помещение V.
  - Почтовый адрес: 123557, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер. Электрический, д.3/10, стр.1, этаж 4, помещение V.
- Вознаграждение АО АКФ «МИАН» за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период составило 833 тыс. рублей.

#### **Условия осуществления деятельности Обществом**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

На российскую экономику негативно повлияли санкции, введенные в отношении ряда стран. Процентные ставки остаются высокими. Сочетание вышеперечисленного привело к снижению доступа к капиталу, повышению стоимости капитала и неопределенности в отношении экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты деятельности и перспективы бизнеса.

Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры для поддержки устойчивости бизнеса Общества в текущих условиях.

## **2. Учетная политика и представление информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «РЕАТОРГ» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (в редакции 11.04.2018г.), Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции от 27.04.2017г.), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требований Налогового кодекса РФ (в последней редакции от 27.12.2019г.). Бухгалтерская отчетность составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Учетная политика Общества утверждена генеральным директором приказом № 29/12/2023 от 29.12.2023 г.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной

версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета и 4,5 процента от статьи бухгалтерской отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующий (2023-ый) год.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения **непрерывности деятельности** в последующие как минимум 12 месяцев. Общество будет 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.

Учетная политика разработана в соответствии с российским законодательством.

Изменения в учетную политику Общества за 2023 год вносились в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Изменения параметров амортизации, а также единовременные корректировки стоимости активов сделаны в межотчетном периоде.

## **2.2. Документооборот и формы первичных учетных документов**

Факты хозяйственной жизни оформляются первичными учетными документами, составленными на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью:

- формируемыми специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С на основе унифицированных форм.
- самостоятельно разработанными Обществом.

Принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок, не допускается.

## **2.3. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится обязательно:

- при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при смене материально ответственных лиц (на день приемки-передачи дел);
- при передаче (возврате) имущества учреждения в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также выкупе, продаже комплекса объектов учета (имущественного комплекса);
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, (проводится не ранее 1 октября отчетного года);
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации или нормативными актами Минфина России.

## **2.4. Оценка активов и обязательств**

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Долгосрочные активы – это активы, которые имеют срок полезного использования более одного года, приобретаются для использования в деятельности предприятия и не предназначены для перепродажи.

К долгосрочным обязательствам относятся долговые обязательства, налоговые отложенные обязательства, оценочные обязательства Общества.

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

При оценке финансового состояния долгосрочные обязательства необходимо делить на две группы:

- часть долгосрочной кредиторской задолженности, которая будет погашена более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- часть долгосрочной кредиторской задолженности, которая будет погашена до истечения ближайших 12 месяцев после отчетной даты отражается как краткосрочная задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На <u>31.12.2024,</u> <u>руб.</u>	На <u>31.12.2023,</u> <u>руб.</u>	на <u>31.12.2022,</u> <u>руб.</u>
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 ЕВРО	106,1028	99,1919	75,6553

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты, которых Общество перечислило аванс, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату). Обязательства и доходы Общества при условии получения аванса, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

## 2.5. Оценочные значения

Оценочные значения это исчисленные руководством экономического субъекта значения показателей бухгалтерской отчетности, допустимые в соответствии с правилами бухгалтерского учета при невозможности определения точных значений или при отсутствии независимых, внешних по отношению к экономическому субъекту, оценок.

К оценочным значениям относятся резервы, фонды, регулирующие статьи бухгалтерской отчетности, состав которых определяется правилами бухгалтерского учета.

В качестве оценочных обязательств (резервов предстоящих расходов) могут быть учтены:

- резерв предстоящей оплаты отпусков;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по снижению стоимости материальных ценностей.

Цели расчета оценочных значений могут варьироваться в зависимости от особенностей применимой концепции подготовки бухгалтерской отчетности и конкретной статьи бухгалтерской отчетности.

## 2.6. Нематериальные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражены исключительные права на программы для ЭВМ, товарные знаки, сайт, которые предназначены для использования в производственном процессе или для управленческих нужд.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Переоценка НМА не производится. Способ определения амортизации НМА линейный.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам НМА по основным видам:

Вид НМА	Сроки полезного использования НМА
Товарные знаки	от 3 до 5 лет
Сайт	от 3 до 5 лет
<u>Журнал-товарный знак</u>	<u>от 7 до 10 лет</u>
Фильм	от 7 до 10 лет

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. по данным учета нематериальных активов за 2023 г. для тех объектов, которые учитывались в составе нематериальных активах, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, стоимость этих объектов списана на нераспределенную прибыль 31.12.2023 г.

## 2.7. Основные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

<u>Группа основных средств</u>	Сроки полезного использования основных средств
Автомобили	от 3 до 5 лет
Оборудование и машины (кроме офисного)	от 2 до 5 лет
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет

Объекты, относящиеся к отдельным группам основных средств (вычислительная техника, оргтехника и мебель), не требующие монтажа и пригодные к эксплуатации в момент приобретения, признаются в составе основных средств в момент поступления на склад.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Выбытие (продажа, безвозмездная передача, передача в уставный капитал, списание, частичная ликвидация и др.) объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

## **2.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности долгосрочные финансовые вложения отсутствуют. Вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. Расчет оценки займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. На конец отчетного периода финансовые вложения проверяются на обесценение.

## **2.9. Запасы**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материалы, затраты в незавершенном производстве, товары.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходом одновременно в периоде, в котором расходы понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

К запасам для управленческих нужд относятся канцелярские и офисные принадлежности, питьевая вода для аппарата управления, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев.

Запасы Общества оцениваются по наименьшей из следующих величин (если иное не установлено п. 32 – 35 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Другими словами, это чистая сумма, которую рассчитывает выручить Общество от продажи запасов в ходе обычной деятельности. Данный способ установления стоимости применяется в отношении товаров и готовой продукции.

За чистую стоимость продажи иных видов запасов (не готовой продукции и не товаров) принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. Согласно п. 32 МСФО (IAS) 2 «Запасы» сырье и прочие материалы, предназначенные для использования в производстве, не списываются до уровня ниже себестоимости, если готовую продукцию, в состав которой они войдут, предполагается продать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости. Запасы, предназначенные для использования при производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг), не обесцениваются, если продукцию (работу, услугу), в состав которой они будут включены, предполагается продать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В том случае, когда определить чистую стоимость продаж в соответствии с вышеописанным алгоритмом затруднительно, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. В качестве источника информации используются прайс-листы поставщика, информацию о ценах в Интернете на сайтах продавцов и любой другой соответствующий заслуживающий доверия источник.

### 2.9.1. Сырье и материалы

В составе сырья и материалов отражены расходные материалы, топливо, запасные части, а также предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости.

Запасы материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам с включением всех расходов по их приобретению.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу ФИФО.

Предметы труда, служащие менее одного года, независимо от их стоимости, списываются на затраты на производство полностью по мере их отпуска в производство.

### 2.9.2. Незавершенное производство

По статье незавершенное производство отражены: прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам (фактической производственной себестоимости).

По состоянию на 31.12.2024 на счете 20 «Основное производство» числится незавершенное производство по договору: № 070622 от 07.06.2022 г. приложение №4 от 19.12.2022 г. (Спецификация № 4), заключенному с Биохимик АО в сумме 32 430 тыс. руб., по договору №11/03/21-2 от 31.03.2021, заключенному с Биохимик АО в сумме 15 441 тыс. руб., по договору № 28/11/23-4 от 28.11.2023 г. ИЗВАРИНО ФАРМА ООО в сумме 3 615 тыс. руб.

### 2.9.3. Товары

Товары — это активы, которые компания изначально приобрела для перепродажи, а не изготовила самостоятельно. Товары являются частью запасов Общества и принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая расходы по доставке до склада, понесенные при их приобретении.

Оценка товаров при отпуске покупателю и ином выбытии производится по способу ФИФО.

### 2.10. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

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

Сомнительным признается долг перед Обществом, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете Общества на отчетную дату. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

## **2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения Общества (депозиты), свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости, до востребования, а также векселя крупных стабильных банков, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Для целей начисления процентных расходов по облигациям, как по специфичному виду заемных средств, (купонного дохода) установлен дополнительный способ, право на который предоставлено в абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам». Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (то есть, когда возникает реальная обязанность выплаты процентов (купона)).

## **2.12. Уставный капитал**

В Уставном капитале отражены вклады участников. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

## **2.13. Заемные средства**

Заемные средства – это средства сторонних лиц, привлеченные предприятием на определенный срок для использования в своей деятельности, условие привлечения заемных средств – это начисление процентов или дисконта по ним. Выдача заемных средств может выступать в формах займа и кредита, коммерческие облигации.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Выпуск облигаций – это общий объем эмитированных ценных бумаг долгового характера, которые могут быть проданы различным инвесторам. В результате каждой сделки купли-продажи составляется соглашение, в котором определяются права и обязанности сторон, срок обращения и погашения облигации, а также размер купонной выплаты.

## **2.14. Выручка и себестоимость продаж**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности. 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).

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, по мере их выполнения или оказания.

По договорам с длительным производственным циклом, выручка и себестоимость продаж в

*(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)*

отчете о финансовых результатах отражены способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору по следующей формуле:

$$СЗР = \PhiЗ / ОЗ,$$

где СЗР - степень завершенности работ по договору;

ΦЗ - фактически понесенные на отчетную дату затраты по договору (в рублях);

ОЗ - расчетная величина общих затрат по договору (в рублях).

Расчетная величина общих затрат по договору определяется на каждую отчетную дату по формуле:

$$ОЗ = \PhiЗ + РЗЗ,$$

где РЗЗ - расчетная величина затрат, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ по договору, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах, по формуле:

$$ВОП = ОВД \times СЗР - ВПП,$$

где ВОП - выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде;

ОВД - общая выручка по договору в оценке на отчетную дату;

ВПП - выручка по договору, признанная в предыдущих отчетных периодах.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

### **2.15. Коммерческие расходы**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают расходы на оплату труда инженерно-проектный отдел, отдел доставки, отдела закупок, отдела продаж, отдела эксплуатации оборудования и сервисного обслуживания, сервисной службы; амортизация.

Расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

### **2.16. Управленческие расходы**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда АУП, услуги сторонних организаций, материальные затраты и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

### **2.17. Прочие доходы и расходы**

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

## 2.18. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В соответствии с требованиями законодательства Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещений из нее;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## 2.19. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## 2.20. Изменения в учетной политике

В связи с вступлением в силу с 2024 года нового ФСБУ 14/2022, 25/2018, в учетную политику организации вносились изменения, которые применяются с 1 января 2024 года.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 была сделана корректировка данных отчетного периода на 31 декабря 2023 г.:

Нематериальные активы при переходе на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Учтено в составе нематериальных активов на 1 января 2024 г.

тыс. руб.

№ п/п	Нематериальный актив	Элементы амортизации				Балансовая стоимость			
		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14	
		Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес	Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1	Сайт www.reatorg.ru					788	724	788	724

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

2	Фильм "Леонид Костандов. Химическая формула успеха"	Линейный	103	Линейный	103	5 940,00	841	5 940,00	841
<b>Итого</b>						<b>6 728</b>	<b>1 565</b>	<b>6 728</b>	<b>1 565</b>

Списано в межотчетном периоде 31 декабря 2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Изменение нераспределенной прибыли, руб.
1	Товарный знак	00-000002	-15,00
2	Журнал "Химический эксперт" - Товарный знак №938689 (Заявка 2022758153)	БП-000003	-65
<b>Итого</b>			<b>-80</b>

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	5 243	80	5 163
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45 255	(64)	45 191

## 2.21. Информация по сегментам

Общество не осуществляет применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

## 3.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице № 1 приложений.

В составе нематериальных активов отражены сайт Общества, документальный фильм снятый по заказу ООО «РЕАТОРГ» «Леонид Костандов. Химическая формула успеха». Фильм используется в коммерческой деятельности.

## 3.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств представлено в таблице № 2 приложений.

Собственные основные средства по остаточной стоимости отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства в организации».

По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость основных средств (строка 11501 бухгалтерского баланса) составила 8 891 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 11 093 тыс. руб.,

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

на 31.12.2022 – 10 808 тыс. руб.).

Права пользования активами (стоимость прав – накопленная амортизация) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 11502 «Права пользования активами».

По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость в отношении прав пользования активами составила 24 084 тыс. руб. (на 31.12.2023 -20 626 тыс. руб.).

На 31.12.2024 года в ходе годовой инвентаризации Обществом проведена проверка основных средств на предмет их обесценения. Обесценения основных средств не выявлено.

### 3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице № 3 приложений.

По состоянию на 31.12.2024 краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса) равна 0, процентные займы работникам на общую сумму погашены.

По состоянию на 31.12.2022 краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса) представляют собой процентные займы работникам на общую сумму 1 749 тыс. руб. (стр.1241), срок погашения до 31.07.2023 г.

### 3.4. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Информация о составе и движении запасов представлена в таблице № 4 приложений.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы Общества подлежат оценке после признания на дату окончания отчетного периода. Проверка запасов на обесценение проведена Обществом на 31.12.2024 года. В результате данной проверки создан резерв под обесценение материалов в размере 61 тыс. руб. и резерв под обесценение товаров в размере 5 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов Обществом на 01.01.2023 года не создавался. Проверка запасов на обесценение проведена Обществом на 31.12.2023 года. В результате данной проверки созданы резерв под обесценение материалов в размере 1 981 тыс. руб., резерв под обесценение товаров в размере 10 458 тыс. руб. и резерв под обесценение незавершенного производства (далее – НЗП) в размере 5 000 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом резерва под обесценение.

В ходе инвентаризаций Обществом выявлены излишки товаров и материалов на 75 598 тыс. руб. Излишки оприходованы в учете по рыночной стоимости.

тыс. руб.

Счет	Остаток на 31.12.2024	
Прочие доходы и расходы		
Реализуемые активы		
91.01		
Оприходование излишков		
	Сырье и материалы	136
	Товары на складах	75 461
		75 597

### 3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Информация о составе и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах № 5.1 и 5.2 приложений.

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022.

По состоянию на 31.12.2024 в составе дебиторской й задолженности отражены выполненные

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

этапы работ по незавершенным работам в размере 4 590 тыс. руб. (на 31.12. 2023 – 36 005 тыс. руб., на 31.12. 2022 – 62 789 тыс. руб.).

Данные работы выполняются в рамках работ по реконструкции корпуса №76,61 расположенного в республике Мордовия, г. Саранск с целью создания цеха производства (производственной линии) АФС по договору 11/03/21-2 от 31.03.21 с АО "Биохимик" (выполнение монтажных и пусконаладочных работ). Выполненные этапы отражены Обществом в бухгалтерском учете на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам".

Информация о резерве по сомнительным долгам на 31.12.2022, 31.12.2023, на 31.12.2024 представлена в таблице. В состав резерва по сомнительным долгам включены: расчеты с покупателями (в части авансовых платежей, предоплат) остаток резерва на 31.12.2024 год – 1 751 тыс. руб., 31.12.2023 года - 1 477 тыс. руб.

**2024 год**

тыс. руб.

Остаток резерва на 01.01.2024	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Списание дебиторской задолженности не реальной к взысканию за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2024
1 477	4 256	3 982	4 139	1 751

**2023 год**

тыс. руб.

Остаток резерва на 01.01.2023	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Списание дебиторской задолженности не реальной к взысканию за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2023
4 139	7 237	9 898	4 139	1 477

**3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Касса	209	1 212	0
Расчетный счет	3 363	15 348	40 431
Валютный счет	1 476	59	2 187
Переводы в пути		0	0

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

<b>Итого (строка 1250 бухгалтерского баланса):</b>	<b>5 048</b>	<b>16 619</b>	<b>42 618</b>
--	--------------	---------------	---------------

**3.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)**

По строке «Прочие оборотные активы» отражено:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента			750
Расходы будущих периодов	623	1 877	418
Недостачи и потери от порчи ценностей	555	555	465
<b>ИТОГО (строка 1260 бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 178</b>	<b>2 432</b>	<b>1 633</b>

**3.8. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников на общую сумму 10 000 тыс. руб.

**3.9.1. Краткосрочные заемные средства включают в себя:**

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты банков, выраженные в рублях (строка 1511 бухгалтерского баланса)	225 768	84 893	72 975
НКД по биржевым облигациям (строка 1512 бухгалтерского баланса)	120 000	80 000	875
<b>Итого (строка 1510 бухгалтерского баланса)</b>	<b>345 768</b>	<b>164 893</b>	<b>73 850</b>

В течение 2024 года Обществом начислены и отражены в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах расходы за пользование кредитными средствами в сумме 29 526 тыс. руб. (в 2023 году и 2022 году – 8 055 тыс. руб. и 6 170 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности кредитные организации не предъявляли претензии о досрочном погашении к Обществу.

**3.9 Долгосрочные заемные средства включают в себя:**

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Долгосрочный кредит банка, выраженные в рублях (строка 14101 бухгалтерского баланса)	0	0	0
Биржевые облигации ISIN RU000A105BP9 (строка 14102 бухгалтерского баланса)	0	120 000	44 950
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>	<b>44 950</b>

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

Решением №1/2022 Единственного участника Общества от 01.02.2022 утверждена Программа биржевых облигаций серии 001P, в рамках которой могут быть размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав.

Идентификационный номер программы	4-00648-R-001P-02E от 29.03.2022
Регистрационный номер выпуска	4B02-01-00648-R-001P от 29.07.2022
Международный код (номер) идентификации ценных бумаг	ISIN RU000A105BP9
Лицо, осуществляющее регистрацию выпуска	Публичное акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС»
Способ размещения ценных бумаг	открытая подписка
Количество размещаемых бумаг	200 000 штук
Номинальная стоимость биржевой облигации	1 000 руб.
Цена размещения ценных бумаг	1 000 руб. за одну Биржевую облигацию, что составляет 100% от номинальной стоимости.
Срок погашения	1092-й день с даты начала размещения
Категория выплат	купонный доход по облигациям
Дата начала первого купонного периода	25.10.2022
Дата окончания первого купонного периода	25.01.2023
Дата окончания второго купонного периода	24.04.2023
Дата окончания третьего купонного периода	21.07.2023
Дата окончания четвертого купонного периода	23.10.2023
Дата окончания пятого купонного периода	22.01.2024
Дата окончания шестого купонного периода	22.04.2024
Дата окончания седьмого купонного периода	22.07.2024
Дата окончания восьмого купонного периода	21.10.2024

Доход владельцу облигации выплачивается в виде постоянного купонного дохода. В январе 2024 года произведена выплата купонного дохода по биржевым облигациям за 5 купонный период (дата выплаты-22.01.2024). Общий размер процентов (купонного дохода) за 2024 год составил 27 124 тыс. руб.

Общество, как Эмитент облигации отражает свой долг перед ее держателем в составе задолженности по полученным заемным средствам, следуя нормам ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

### 3.10. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Долгосрочные арендные обязательства (срока 1450 бухгалтерского баланса)	24 287	21 527	16 879
<b>Итого</b>	<b>24 287</b>	<b>21 527</b>	<b>16 879</b>

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

На 31.12.2024 г. и 31.12.2023, 31.12.2022 остатки долгосрочных арендных обязательств отражены в соответствии с ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды».

### 3.10. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Информация о составе и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах № 5.3.-5.4. приложений.

### 3.11. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

В составе прочих краткосрочных обязательств отражены:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Краткосрочные арендные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)	0	979	6 035
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>979</b>	<b>6 035</b>

На 31.12.2024 г. и 31.12.2023 остатки краткосрочных арендных обязательств отражены в соответствии с ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды».

1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Организация арендует следующие	
		Объект аренды	Цель аренды
		нежилое помещение по адресу – г. Подольск, ул.Вишнева, дом 3, арендодатель ООО «Проплекс»	для складских нужд
		нежилое помещение по адресу – г.Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 1, помещение 1Н, арендодатель АО «НИЦЭВТ»	для размещения офиса

Основание и порядок расчета процентной ставки - стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость обязательств рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по ставке 15 % годовых сроком на 5 лет.

### 3.12. Налог на прибыль

По данным налогового учета в 2024 году Обществом получен убыток в размере 44 884 тыс. руб. (в 2023 году – прибыль 34 918 тыс. руб.). Данный убыток и прибыль получена в 2024 и 2023 годах соответственно от деятельности, облагаемой по ставке 20%.

Расчеты по налогу на прибыль Общества сверены следующим образом:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

тыс. руб.

Наименование	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету (строка 2300 ОФР)	(58 617)	56 505
Налог на прибыль, в том числе (строка 2410 ОФР):	13 733	(14 209)
Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	0	(13 407)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	13 733	(802)

Для учета налога на прибыль Общество применяет «балансовый метод», реализованный в применяемой Обществом бухгалтерской программе. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговом учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временная разница рассчитывается путем сравнения стоимости актива или обязательства, которая не совпадает в бухгалтерском и налоговом учете. Отложенные налоги отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» или 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки».

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице:

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ОНА по оценочным обязательствам	58	46
ОНА по основным средствам	112	89
ОНА по резервам сомнительных долгов	0	0
ОНА по нематериальным активам		3
ОНА по незавершенному производству	1 725	1 214
ОНА по запасам	35	2 488
ОНА по расходам будущих периодов	1 301	2 086
ОНА арендные обязательства	6 912	5 277
ОНА прочее	1 309	00
ОНА проценты по обязательствам	0	33
ОНА убытки прошлых лет	13 354	0
<b>ИТОГО (строка 1180 Баланса)</b>	<b>24 806</b>	<b>11 236</b>

В связи с вступлением в силу с 2024 года нового ФСБУ 14/2022, 25/2018, в учетную политику организации вносились изменения, которые применяются с 1 января 2024 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 была сделана корректировка данных отчетного периода на 31 декабря 2023 г.:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	11 233	3	11 236

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ОНО по основным средствам	7 581	5 684
ОНО Доходы будущих периодов	5 327	8 583
ОНО Оценочные обязательства и резервы	0	0
ОНО Расходы будущих периодов	0	0
ОНО Незавершенное производство	1 377	0
ОНО Нематериальные активы	0	0
ОНО Материалы	0	46
ОНО Арендные обязательства	0	0
ОНО Проценты по обязательствам	840,4	1 005
ОНО Прочие обязательства	30	0
<b>ИТОГО (строка 1420 Баланса)</b>	<b>15 155</b>	<b>15 318</b>

В связи с вступлением в силу с 2024 года нового ФСБУ 14/2022, 25/2018, в учетную политику организации вносились изменения, которые применяются с 1 января 2024 года.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 была сделана корректировка данных отчетного периода на 31 декабря 2023 г.:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>ПАСИВ</b>				
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 331	3	15 318

### 3.13. Оценочные обязательства

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

№ 7 приложений.

Оценочные обязательства - это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет. В составе оценочных обязательств отражены оценочные обязательства по предстоящей выплате отпускных сотрудникам.

### 3.14. Выручка и себестоимость продаж

В составе выручки и себестоимости продаж по видам деятельности за 2024 и 2023 год отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.	Процент к итогу выручке/себестоимости	тыс. руб.	Процент к итогу выручке/себестоимости
	за 2024 год		за 2023 год	
<b>Реализация покупных товаров</b>				
Выручка от реализации покупных товаров	822 949	0	1 183 818	0
Себестоимость проданных товаров	(561 491)	68,2%	(758 794)	64,1%
<b>Работы по монтажу оборудования</b>				
Выручка от выполнения работ по монтажу оборудования	0	0	102 759	0
Себестоимость выполнение работ по монтажу оборудования	(55 172)	0%	(202 413)	197%
<b>Прочие услуги</b>				
Выручка от реализации прочих услуг	27 972	0 %	9 949	0 %
Себестоимость прочих услуг	(29 568)	105,7%	(7 273)	73,1%
<b>ИТОГО ВЫРУЧКА</b>	<b>850 920</b>	<b>0</b>	<b>1 296 526</b>	<b>0</b>
<b>ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>	<b>666 755</b>	<b>78,3%</b>	<b>968 480</b>	<b>74,7%</b>

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 приложений.

### 3.15. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

В составе коммерческих расходов отражены:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Амортизация	8 523	6 736
Расходы на оплату труда	86 294	109 628
<b>Материальные расходы, в том числе:</b>	<b>2 127</b>	<b>2 467</b>
Материальные расходы	2 127	2 467
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>30 377</b>	<b>29 032</b>
расходы на рекламу	0	0
Обучение	0	0
Связь	0	0
Сертификация	0	0

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

Командировочные расходы	0	0
прочие расходы	0	0
<b>Итого</b>	<b>127 321</b>	<b>147 864</b>

**3.16. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	87 461	93 047
Страховые взносы и прочие налоги	13 633	14 699
Материальные затраты	16 913	15 027
<b>Итого</b>	<b>118 007</b>	<b>122 773</b>

В составе управленческих расходов показателя: расходы на оплату труда включены расходы: оплата труда администрации – 72 140 тыс. руб., оплата труда АХО - административно-хозяйственный отдел – 550 тыс. руб., оплата труда бухгалтерии – 9 801 тыс. руб., оплата отдела по работе с персоналом – 2 709 тыс. руб., оплата труда планово-экономического отдела - 501 тыс. руб., оплата труда финансового отдела – 1 760 тыс. руб. Общая сумма показателя расходы на оплату труда – 87 461 тыс. руб.

**3.17. Проценты к уплате и к получению (строки 2320 и 2330 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Проценты к получению	13	501
Проценты к уплате, в том числе:	(61 823)	(37 031)
Проценты по арендным обязательствам	(3 593)	(3 525)
Проценты по заемным средствам	(58 229)	(33 506)

**3.18. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	210
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	0	196
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	0	2 661
Прочие операционные расходы	17	4 791
Курсовые разницы	0	1 064
Курсовые разницы по расчетам в у.е	0	40 370
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	477	9 760
Прочие внереализационные доходы	4 641	9 997

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

Излишки инвентаризации	75 598	1 020
<b>ИТОГО (строка 2340 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>80 734</b>	<b>70 069</b>

В расшифровке строки 2340 Отчета о финансовых результатах свернуто отражены следующие показатели:

Курсовые разницы:

Курсовые разницы в у.е.;

Расходы в виде образованных оценочных резервов;

Прочие операционные расходы 17 тыс. руб.,

Прочие внереализационные расходы 4 641 тыс. руб.;

Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса.

### 3.19. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Расходы в виде образованных оценочных резервов	274	0
Расходы на услуги банков	4 958	4 486
Прочие операционные расходы	0	131
Штрафы, пени, неустойки к уплате	0	12 478
Курсовые разницы	729	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е	519	-
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	600	1 190
Прочие внереализационные расходы	5 633	2 744
Прочие косвенные расходы	1 087	45
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	0	10 266
Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	2 578	3 093
<b>ИТОГО (строка 2350 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>16 378</b>	<b>34 443</b>

В расшифровке строки 2350 Отчета о финансовых результатах свернуто отражены следующие показатели:

Расходы в виде образованных оценочных резервов 274 тыс. руб.;

Курсовые разницы 729 тыс. руб.;

Курсовые разницы по расчетам в у.е 519 тыс. руб.;

Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса 2 578 тыс. руб.

### 3.20. Обеспечения выданные и обеспечения полученные

Информация о составе обеспечения выданные и обеспечения полученные представлена в таблице № 8 приложений.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные – всего, в том числе	136	136	-
гарантийные обязательства	136	136	-
Выданные – всего, в том числе	1 691	1 691	-
гарантийные обязательства	1 691	1 691	-

### 3.21. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год:

1. Решения о реорганизации/ликвидации не принимались.
2. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.
3. Руководство Общества не имеет никаких планов или намерений, выполнение которых может существенно изменить или повлиять на оценочную (балансовую) стоимость или классификацию (группировку) активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
4. Общество периодически участвуют в судебных разбирательствах с контрагентами Российской Федерации. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет каких-либо судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.
5. Проверка на обесценение активов не выявила существенных обесценений активов.
6. Приняты новые обязательства, на 10 января 2025 г. заключен договор займа б/н с ООО «Нордик Кемикал» на сумму 25 000 тыс. руб. под 21% годовых.
7. Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

### 3.22. Операции со связанными сторонами

В 2024 году Общество вело следующие операции со связанными сторонами:

- 3.22.1. В 2020 году выдан процентный займ в размере 65 000 тыс. руб., сроком до 30 июня 2022 г. Займы в 2022 году погашены. Задолженность перед Обществом по процентам, начисленным до их погашения на 31.12.2024 года составляет 3,6 млн. руб. Проценты будут погашены в июле 2025 года.
- 3.22.2. Единственный участник в 2024 году являлся Генеральным директором с 06.12.2024 г. В 2024 году генеральному директору выплачивалась заработная плата.

3.22.3. ООО «Ситифарма» (ОГРН 1135074004284) является связанной стороной, так как тоже полностью принадлежит единственному участнику Общества. ООО «Ситифарма» имеет задолженность по беспроцентным договорам займа перед Обществом на 01.01.2023 года в размере 950 тыс. руб. В 2023 году ООО «Ситифарма» предоставлен займ в размере 50 тыс. руб. Задолженность по беспроцентному займу на 31.12.2023 года составляет 1 000 тыс. руб. Данная дебиторская задолженность отражена в составе дебиторской задолженности, прочих дебиторов и кредиторов. В

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

2023 году ООО «Ситифарма» перечислен аванс за оказание информационно-консультационных услуг в размере 5 тыс. руб.

### 3.22.3. Дивиденды

По итогам 2022 г. единственному участнику в 2023 году в соответствии с решением учредителя от 30.04 2023 были начислены и выплачены дивиденды на общую сумму 43 412 тыс. руб.

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### 3.22.5. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2024 год составило: 29 537 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 3 366 тыс. руб., НДФЛ удержанный из выплат – 2 161 тыс. руб.

Виды выплат	Вознаграждение основному управленческому персоналу, в том числе начисленные взносы, тыс. руб.
Оплата труда	21 870
Оплата отпускных	4 300
Страховые взносы	3 366
Итого	29 537
НДФЛ удержанный из выплат (справочно)	2 161

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2023 год составило: 56 855 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 7 727 тыс. руб., НДФЛ удержанный из выплат – 7 204 тыс. руб.

Виды выплат	Вознаграждение основному управленческому персоналу, в том числе начисленные взносы, тыс. руб.
Оплата труда	47 171
Оплата отпускных	1 957
Страховые взносы	7 727
Итого	56 855
НДФЛ удержанный из выплат (справочно)	7 204

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор) и его заместители, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и

другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях в безналичном порядке.

### **3.23. Государственная помощь**

Общество не получало государственную помощь.

### **3.24. Условные обязательства и условные активы**

На 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства и условные активы. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

### **3.25. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции**

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

### **3.26. Подверженность рискам**

#### **Страновой и политический риск**

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на услуги и продукцию Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации, представляются маловероятными.

#### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

#### **Правовой риск**

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

#### **Административный риск**

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимает генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов оценивается нами как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую.

#### **Рыночные риски**

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки. По мнению Общества, валютные риски и риски изменения процентной ставки являются не существенными.

В конце 2023 года и начале 2024 года стало проявляться воздействие вторичных санкций против РФ, вводимых правительствами недружественных стран, в отношении юридических и физических лиц из третьих стран, включая ограничения по транзакциям. В конце 2023 года банки Турции и Китая начали вводить усложненные процедуры комплаенс по платежам от резидентов РФ (юридические и физические лица). Данная ситуация носит общеэкономический характер и влияет на взаиморасчеты импортеров РФ с поставщиками из указанных стран. Платежи получателям в указанных странах от резидентов РФ поступают с существенной задержкой либо возвращаются на расчетный счет плательщика. В свою очередь, общеэкономический эффект подобных ограничений выражается в замедлении товарооборота российских компаний с поставщиками из Турции и Китая.

#### **Информация о непрерывности деятельности**

Общество по итогам 2024 года получило чистый убыток в размере 44 884 тыс. руб.

Причиной убыточности деятельности Общества в 2024 году послужило то, что в сметных расчетах по длительным проектам с Биохимик АО, произведенных в начале 2022 года, не были учтены события, произошедшие в 2023 и 2024 годах, а именно:

- введение правительствами недружественных стран санкций против Российской Федерации, которые привели к увеличению себестоимости импортируемого продукта вследствие удорожания логистики

*(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)*

(использование мульти модальных маршрутов в обход санкционных зон и введение в цепочку поставщиков компаний-посредников);

- усложнение логистического плеча также привело к увеличению срока самой поставки, а финансовые и складские риски требовали дополнительных затрат на предоплату, банковские гарантии и страхование груза;

- отсутствовала возможность провести приемочные испытания на европейских заводах-изготовителях;

- гарантийные обязательства также в полном объеме легли на Компанию. Отсутствие сервисной поддержки и гарантийных обязательств европейских производителей привело к незапланированным задержкам и дополнительным расходам;

- ввиду ковидных ограничений, введенных правительством КНР, не было возможности провести приемочные испытания на китайских заводах-изготовителях оборудования, что повлекло значительное увеличение сроков пуско-наладочных работ;

- из-за высоких кредитных ставок большинство инвестиционных проектов по строительству цехов производства фармацевтических субстанций, внесенных в наш бюджет на 2024 год общей суммой более 1 млрд руб., были заморожены или перенесены на 2025 год.

В результате по итогам 2024 года Общество получило убытки:

- по направлению «Выполнение монтажных и пусконаладочных работ по проектам» - 55 172 тыс. руб.;

- по направлению «Выполнение работ по монтажу оборудования» - 15 345 тыс. руб.

Всего валовый убыток по проектам (строка 2100 Отчета о финансовых результатах) составил -70 517 тыс. руб.

Данный показатель негативно повлиял на коэффициенты рентабельности и ликвидности, привел к кассовому разрыву в размере 66 249 тыс. руб. (строка 4100 Отчета о движении денежных средств за 2024 год).

Для завершения проектов с обязательным соблюдением договорных условий, избежание штрафных санкций, Общество вынуждено продолжать финансировать расходы, тем самым увеличивая убыток.

Перечисленные обстоятельства могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Несмотря на указанные выше события, Общество имеет намерение продолжать свою деятельность.

В настоящее время на завершающей стадии подписание договоров на оказание комплексных работ по проектированию, поставке и монтажу установок на общую сумму 235 млн руб., с 70%-ным авансированием, в стадии проработки также профильных проектов на 250 млн руб.

Проведена реорганизация, с усилением отдела продаж (отдел увеличен в четыре раза), проведены переговоры с клиентами по переходу на предоплатную схему работы, с поставщиками - на постоплатную. Благодаря введенным изменениям и новым проектам Компания продолжает свою непрерывную деятельность и выполняет все обязательства перед заказчиками.

Ликвидация Общества не предполагается.

#### 4. **Корректировка выпущенной Обществом 31.03.2025 года бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в инспекцию федеральной налоговой службы отчетность квитанция приема от 01.04.2025.

В настоящую отчетность внесено дополнение в пояснительную записку раздела: 3.26. Подверженность рискам, добавлена информация о непрерывности деятельности.

Основанием для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности послужило:

- ряд неточностей и отсутствие необходимых раскрытий.

В табличные пояснения внесены не существенные изменения в связи с выявлением арифметических ошибок.

Генеральный директор



28 апреля 2025 год.

Г.А. Хачиян

Приложения (таблицы):

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечения обязательств
9. Государственная помощь.

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	6 728	(1 566)	-	-	(658)	-	-	-	6 728	(2 224)
	5110	за 2023г.	6 743	(972)	68	-	(596)	-	-	-	6 811	(1 568)
в том числе:												
Произведения науки, литературы и искусства	5101	за 2024г.	5 940	(842)	-	-	(594)	-	-	-	5 940	(1 436)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	5102	за 2024г.	788	(724)	-	-	(64)	-	-	-	788	(788)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	6 743	(972)	68	-	(596)	-	-	-	6 796	(1 568)
Товарный знак	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	68	-	(68)	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	68	-	(68)	

Журнал "Химический эксперт" - Товарный знак №938689 (Заявка 2022758153)



Руководитель Хачиян Георгий Аркадьевич  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025г.



## 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.	-	3 362	-	(3 362)	-
	5250	за 2023г.	-	7 374	-	(7 374)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-
	5288	-	-	-



Хачиян Георгий  
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

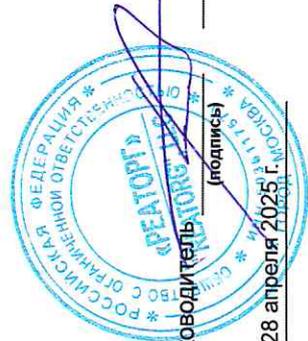
### 3. Финансовые вложения

#### 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	1 749	-	-	(1 749)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
процентные займы сотрудникам	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	1 749	-	-	(1 749)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	1 749	-	-	(1 749)	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Хачиян Георгий  
Аркадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)  
28 апреля 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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



Хачиян Георгий  
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	254 323	(1 477)	97 485	-	(171 823)	(582)	(3 451)	-	17 091	6 521	168 833	(1 751)				
	5530	за 2023г.	348 477	(4 139)	88 523	-	(183 172)	(512)	(9 898)	-	54	953	254 323	(1 477)				
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	200 072	(1 477)	46 785	-	(144 148)	(553)	(3 451)	-	-	-	70 640	(1 751)				
	5531	за 2023г.	211 624	(4 139)	86 156	-	(97 530)	(178)	(9 898)	-	-	-	200 072	(1 477)				
	5512	за 2024г.	42 497	-	43 988	-	(5 500)	-	-	-	-	-	80 985	-				
	5532	за 2023г.	118 141	-	(570)	-	(74 776)	(298)	-	-	-	-	42 497	-				
	5513	за 2024г.	11 754	-	4 046	-	(22 175)	(29)	-	-	17 091	6 521	17 208	-				
Прочая	5533	за 2023г.	18 712	-	2 938	-	(10 866)	(37)	-	-	54	953	11 754	-				
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5500	за 2024г.	254 323	(1 477)	97 485	-	(171 823)	(582)	(3 451)	X	17 091	6 521	168 833	(1 751)				
	5520	за 2023г.	348 477	(4 139)	88 523	-	(183 172)	(512)	(9 898)	X	54	953	254 323	(1 477)				

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

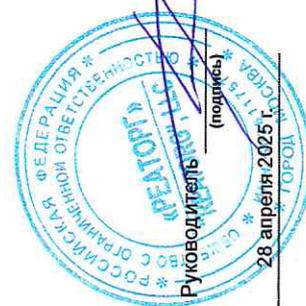
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	1 751	1 751	1 477	4 139	4 139
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 751	1 751	1 477	4 139	4 139
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	поступления	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	141 526	8 201	-	(125 441)	-	-	-	-	-	24 286	
	5571	за 2023г.	61 828	83 139	-	(3 441)	-	-	-	-	-	141 526	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	120 000	-	-	(120 000)	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	44 950	75 050	-	-	-	-	-	-	-	120 000	
прочая	5554	за 2024г.	21 526	8 201	-	(5 441)	-	-	-	-	-	24 286	
	5574	за 2023г.	16 878	8 089	-	(3 441)	-	-	-	-	-	21 526	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	367 005	677 565	58 230	(567 354)	(477)	(8 630)	17 091	6 521	558 561		
	5580	за 2023г.	471 006	353 965	40 885	(491 027)	(8 630)	-	37	769	367 005		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	186 373	22 365	-	(175 456)	(21)	-	-	-	33 261		
	5581	за 2023г.	131 159	110 627	2	(46 867)	(8 548)	-	-	-	186 373		
авансы полученные	5562	за 2024г.	81 381	139 976	-	(67 467)	(146)	-	-	-	153 744		
	5582	за 2023г.	232 191	123 825	-	(259 071)	(82)	-	-	-	81 381		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 377	13 347	-	(26 724)	(82)	-	17 015	7 502	24 517		
	5583	за 2023г.	27 771	5 210	7 378	(27 787)	-	37	-	769	13 377		
кредиты	5564	за 2024г.	84 893	201 818	29 526	(190 470)	-	-	-	-	125 768		
	5584	за 2023г.	72 975	133 560	8 055	(129 696)	-	-	-	-	84 893		
займы	5565	за 2024г.	-	300 000	1 579	(81 579)	-	-	-	-	220 000		
	5585	за 2023г.	875	-	25 451	(26 326)	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2024г.	-	2 075	-	(784)	-	-	-	-	1 291		
	5586	за 2023г.	-	1 581	-	-	-	-	-	-	-		
Обязательства по аренде	5567	за 2024г.	980	-	-	(980)	-	-	X	X	-		
	5587	за 2023г.	6 035	1 581	-	(6 636)	-	-	X	X	980		
Итого	5550	за 2024г.	508 531	685 766	58 230	(692 795)	(477)	(8 630)	17 091	6 521	582 867		
	5570	за 2023г.	532 884	437 104	40 885	(494 468)	(8 630)	-	37	769	508 531		

## 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) \_\_\_\_\_
   
 Хачиян Георгий
   
 Аркадьевич
   
 (расшифровка подписи)
   
 28 апреля 2025 г.
   
 ГОРОДИ

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 842	82 602
Расходы на оплату труда	5620	229 606	225 155
Отчисления на социальные нужды	5630	37 438	36 551
Амортизация	5640	11 567	8 961
Прочие затраты	5650	63 139	127 054
Итого по элементам	5660	350 592	480 323
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	561 491	758 794
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	912 083	1 239 117

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
Хачиян Георгий  
Аркадьевич  
(расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 964	19 335	(18 188)	(616)	14 495



Хацян Георгий  
 Аркадьевич  
 (расшифровка подписи)

Руководитель  
 (подпись)

28 апреля 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	136	136	-
в том числе:				
гарантийные обязательства	5801	136	136	-
Выданные - всего	5810	1 691	1 691	-
в том числе:				
гарантийные обязательства	5811	1 691	1 691	-



Хачиян Георгий  
Аркадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 апреля 2025 г.

## 9. Государственная помощь

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



Хачиян Георгий  
 Аркадьевич  
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 апреля 2025 г.