**БАЛАНС**

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.  
E-mail: [info@balans.ru](mailto:info@balans.ru), <http://www.balans.ru>

Исходящий № 107  
от «27» марта 2025 года

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам  
Публичного акционерного общества  
«Фонд Ковчег»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег» (ОГРН 1022402645803, офис 193, д.20 «Г», ул. Железнодорожников, г. Красноярск, Красноярский край, 660099), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### ***Последующая оценка финансовых вложений***

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражены ценные бумаги (акции и облигации), обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. Оценка ценных бумаг по текущей рыночной стоимости требует от руководства ПАО «Фонд Ковчег» оценочных суждений и допущений, в частности, относительно выбора базы оценки. В связи с этим данный вопрос аудита является ключевым.

Информация об оценке данных финансовых вложений приведена разделах 2 и 3 текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование внутренних процессов и контрольных процедур в отношении проведения переоценки финансовых вложений; сверку выбранной базы оценки данным организатора торгов, арифметический пересчет. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Важные обстоятельства**

Обращаем внимание на вопрос, изложенный в разделе 8 «Корректировка сравнительной информации» Пояснений к годовому бухгалтерскому отчету за 2024 год. В результате отражения административных расходов по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах внесены исправления в строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы». В результате корректного отражения долгосрочных займов произведены корректировки статей 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.



## **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег» за 2023 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 марта 2024 года.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;



б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Кизь Владимир Владимирович  
Генеральный директор АО КГ «Баланс»,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21606045107)

**Аудиторская организация:**

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

ОГРН 1025402453020

630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,  
подъезд 1, этаж 4

ОРНЗ 11606046546

«27» марта 2025 года



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Вложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**660099, Красноярский край, Красноярск г, Железнодорожников ул, дом № 20Г, офис 193**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

**0710001**

**31 12 2024**

**10178644**

**2466032192**

**64.99.1**

**12247**

**16**

**384**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

**Акционерное общество Консультационная группа "Баланс"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

**5406170683**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП

**1025402453020**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	142 246	120 817	142 846
	Отложенные налоговые активы	1180	9 856	8 122	8 143
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	152 102	128 939	150 989
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	12 993	10 617	25 628
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		27	25	21
	расчеты по налогам и сборам		-	-	-
	расчеты по страховым взносам		-	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		12 966	10 592	25 607
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	57 936	78 282	38 026
	в том числе:				
	вложения в ценные бумаги		32 048	30 108	13 733
	предоставленные займы		25 000	46 892	24 000
	приобретенные права		888	1 282	293
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	569	1 049	113
	в том числе:				
	касса организации		-	-	-
	расчетный счет		569	1 049	112
	Прочие оборотные активы	1260	4	17	15
	Итого по разделу II	1200	71 502	89 965	63 782
	<b>БАЛАНС</b>	1600	223 604	218 904	214 771



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 125	3 125	3 125
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	16 100	16 100	16 100
	Резервный капитал	1360	781	781	781
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	203 078	198 400	194 615
	Итого по разделу III	1300	223 084	218 406	214 621
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	340	367	32
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		16	16	16
	расчеты по налогам и сборам		200	74	15
	расчеты по страховым взносам		124	112	-
	расчеты с персоналом по оплате труда		-	165	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	180	131	118
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	520	498	150
	<b>БАЛАНС</b>	1700	223 604	218 904	214 771

Руководитель

(подпись)

Колбасник Игорь Иосифович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2024
)	10178644		
О	2466032192		
Н	64.99.1		
О			
2			
	12247		16
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 730	5 811
	Себестоимость продаж	2120	(1 627)	(4 832)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	103	979
	Коммерческие расходы	2210	-	(2)
	Управленческие расходы	2220	(7 022)	(6 550)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 919)	(5 573)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 217	810
	Проценты к получению	2320	7 469	5 834
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	12 756	6 411
	в том числе:			
	доходы, связанные с уступкой права требования		3 707	1 400
	доходы, связанные с погашением номинальной стоимости ценных бумаг		4 900	900
	переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		4 149	4 105
	прочие внереализационные доходы		-	6
	Прочие расходы	2350	(11 111)	(3 464)
	в том числе:			
	расходы на услуги банка		(27)	(52)
	расходы, связанные с уступкой права требования		(395)	(140)
	расходы, связанные с погашением номинальной стоимости ценных бумаг		(4 841)	(894)
	переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		(5 848)	(2 333)
	прочие внереализационные расходы		-	(45)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 412	4 018
	Налог на прибыль	2410	1 266	(233)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(468)	(212)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 734	(21)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 678	3 785



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	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	2500	4 678	3 785
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Колбасник Игорь  
Иосифович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.





Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.				
Организация	Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"	Коды		
		0710004		
		31	12	2024
		10178644		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		64.99.1		
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
		12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	3 125	-	16 100	781	194 615	214 621
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 785	3 785
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 785	3 785
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	3 125	-	16 100	781	198 400	218 406
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	4 678	4 678
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 678	4 678
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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.	3300	3 125	-	16 100	781	203 078	223 084




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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	223 084	218 406	214 621



  
(подпись)

Колбасник Игорь  
Иосифович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Фонд Ковчег"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные**

**общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
10178644		
2466032192		
64.99.1		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 951	13 639
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	1 050
прочие поступления	4119	2 951	12 589
Платежи - всего	4120	(7 481)	(18 966)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(502)	(549)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 467)	(3 867)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(279)	(171)
прочие платежи	4129	(2 233)	(14 379)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 530)	(5 327)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	29 050	31 893
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	28 206	26 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	844	5 893
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 000)	(25 630)
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	(25 000)	(25 630)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 050	6 263

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(480)	936
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 049	113
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	569	1 049
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Колбасник Игорь Иосифович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.





# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

## Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег»

За 2024 год

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Юридический адрес: 660099, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, д.20 "Г", оф.193
- 1.2. Дата государственной регистрации — 06.11.1992г.
- 1.3. Номер свидетельства о государственной регистрации - 1022402645803 от 19.08.2002г.
- 1.4. Коды ОКВЭД: 64.99.1
- 1.5. Численность сотрудников на конец года - 6 чел.
- 1.6. Уставный капитал оплачен в размере - 3 124 730 рублей, что составляет 100%.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2. Основная деятельность общества.

Основной вид производственно-хозяйственной деятельности — торговля ценными бумагами на организованном рынке ценных бумаг, работа с предприятиями, входящими в состав инвестиционного портфеля.

### 3. Основные элементы учетной политики.

3.1. Имущество и обязательства Общества существуют отдельно от имущества и обязательств собственников Общества и других организаций, на балансе Общества отражается только то имущество, которое законодательно признается его собственностью.

3.2. Критериями отнесения активов в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, которые одновременно характеризуются признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость ниже лимита (100 тыс.руб.), установленного организацией, относятся к малоценным активам (товарно-материальным ценностям). Амортизация основных средств производится линейным способом.

3.3. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

3.4. Критериями отнесения активов к нематериальным активам (далее - НМА) являются условия, установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относятся к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, и капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3.5. Управленческие и общехозяйственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 26, а по окончании отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

3.6. Ценные бумаги, приобретаемые Обществом, учитываются в балансе по покупной стоимости, согласно суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу и затрат посредникам при покупке, при переоформлении прав собственности, а при реализации, согласно метода «По стоимости единицы».

3.7. При реализации векселей за «единицу» принимается 1 вексель. При реализации акций за «единицу» принимается Партия. Партия – это одна или несколько акций одного эмитента и вида, приобретенных в один торговый день и по одной цене.

3.8. Чистая прибыль Общества распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами, а также дополнительными решениями Совета Директоров. Порядок начисления и выплаты дивидендов учредителям, акционерам определяется учредительными документами и осуществляется за счет чистой прибыли.



3.9. Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 создает резерв на оплату отпусков - ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 96.

3.10. Общество в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) создает резервы по сомнительным долгам — ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 63. Сомнительной признается дебиторская задолженность если по контрагенту поступила информация о введении в отношении дебитора одной из процедур, применяемых в деле о банкротстве, предусмотренных Федеральным законом от 26.10.2002г. № 127-ФЗ «О несостоятельности(банкротстве)».

3.11. В соответствии с ПБУ 19/02 переоценка стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по их рыночной стоимости производится один раз в квартал по состоянию на конец отчетного периода.

3.12. Учет материалов и товаров (далее - запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы», без применения счетов отклонений в стоимости. Канцелярские и офисные товары, другие товары и материальные ценности для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, затраты, связанные с их приобретением, признаются расходами того периода (счет 26), в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

#### **4. Пояснения к отчетности**

##### **4.1. Основные средства**

В 2024 году основные средства Обществом не приобретались. Общество основных средств на балансе не имеет.

В 2022 году в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства Общества с первоначальной стоимостью ниже лимита (100 тыс. руб.) и полностью амортизированные были списаны с баланса Общества и переведены в состав малоценных активов (малоценного оборудования), числящихся на забалансовом счете.

##### **4.2. Финансовые вложения долгосрочные**

По строке 1170 отражены финансовые вложения Общества в уставные капиталы других организаций, в акции акционерных обществ, не котирующиеся на рынке ценных бумаг, а также суммы предоставленных другим организациям займов.

По состоянию на 31 декабря 2024г. резерв под обесценение финансовых вложений оставлен в сумме 2 тыс. рублей в связи с нахождением организации-эмитента в стадии ликвидации.

##### **4.3. Краткосрочные финансовые вложения.**

По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения общества:

- вложения в акции и облигации федерального займа, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в сумме 32048 тыс. рублей;
- предоставленные займы и депозиты банка - 25000 тыс. рублей;
- приобретенные права – 888 тыс. рублей.

По состоянию на начало отчетного периода в составе финансовых вложений числилась сумма предоставленных займов в размере 46 892 тыс. руб., в связи с изменением сроков действия договоров займа, часть суммы займов в размере 21429 тыс. руб. была переведена в долгосрочные финансовые вложения. В течение отчетного года Обществом оформлялись депозиты в банке, на конец отчетного периода сумма депозита составляет 25000 тыс. руб.

##### **4.4. Дебиторская задолженность Общества.**

По состоянию на начало отчетного года у Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 10 617 тыс. рублей, на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 12 993 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные 27 тыс. руб.;
- задолженность по начисленным процентам 12408 тыс. руб.;
- денежные средства на счетах брокера 260 тыс. руб.;
- накопленный купонный доход по облигациям федерального займа 298 тыс. руб.



4.5. Обязательства Общества.

В отчетном периоде Общество не имело долгосрочных обязательств.

По состоянию на начало отчетного периода у Общества имелись краткосрочные обязательства в сумме 367 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 340 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками – 16 тыс. руб.,
- задолженность по уплате налогов и сборов – 324 тыс. руб.

4.6. Оценочные обязательства Общества.

По строке 1540 отражен сформированный Обществом на отчетную дату резерв на оплату отпусков в сумме 180 тыс. рублей.

5. Финансовый результат.

В результате финансово-хозяйственной деятельности Обществом в отчетном году получена бухгалтерская прибыль в сумме 4 678 тыс. рублей. Размер прибыли на 1 акцию составляет 1,50 рублей.

Отложенный налог на прибыль составил - 1734 тыс. руб., его возникновение обусловлено наличием временных разниц (оценочные обязательства и резервы, погашения налоговых убытков прошлых лет), формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитывается по измененным ставкам на дату, предшествующую началу их применения. Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в отчетном периоде в составе отложенного налога.

	На 01.01.2024 по ставке 20%, тыс.руб.			Отложенный налоговый актив по ставке 20%, тыс.руб.		Пересчет по ставке 25%, тыс.руб.		На 01.01.2025г по ставке 25%, тыс.руб.	
	Вычитаемая разница	Отложенные налоговые активы	Признание	Погашение	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы
Оценочные обязательства и резервы	131	26	10		9			45	
Расходы будущих периодов	37 570	7 514		247	1 817			9 084	
Убытки прошлых лет	2 906	581			145			726	
Итого	40 607	8 121	10	247	1 971			9 855	

Эффект от изменения ставки налога на прибыль - увеличение отложенных налоговых активов на 1 972 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль составил 468 тыс. руб., включая налог с доходов, полученных в виде процентов по государственным ценным бумагам.

6. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах организации, а также об операциях с ними, имевшими место в период с 1 января по 31 декабря 2024 г.:

6.1. Связанными сторонами Общества являются подконтрольные организации:

- ООО «Геликон» - 100% участия в уставном капитале,
- ООО «СИБТЕХМОНТАЖ-ЦЕНТР» - 80% участия в уставном капитале,
- ООО «Каскад-М» (опосредованно через ООО «Геликон»)- участник в ООО «Каскад-М» - 99,99% уставного капитала)

6.2. Бенефициар общества: Колбасник Ангелика Иосифовна - доля 26,1107%, в отчетном периоде операций с ним не было.

6.3. В 2024г осуществлялись следующие хозяйственные операции ПАО «Фонд Ковчег» с:

- ООО «Геликон»: - расчеты по аренде имущества – 166 тыс. руб.
- расчеты по имущественным правам – 888 тыс. руб.,
- сальдо на 31.12.2024г. – 874 тыс. руб.

ООО «СИБТЕХМОНТАЖ-ЦЕНТР»: - не осуществлялись хозяйственные операции.

- сальдо на 31.12.2024г. – 0 руб.

ООО «Каскад-М»: - расчеты по займам: начисление процентов - 2 268 тыс. руб.;  
погашение процентов – 776 тыс. руб.  
- сальдо на 31.12.2024г. – 32 773 тыс. руб.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что подконтрольные организации не смогут исполнить обязательства самостоятельно, так как их финансовые положения устойчивы.

6.3 В 2024 году совокупный размер выплаченного вознаграждения ключевого персонала составил:

- краткосрочные вознаграждения:
  - выплаченная работникам заработная плата, включая оплату ежегодных отпусков - 2 952 тыс. руб.;
  - уплаченный в бюджет НДФЛ – 425 тыс. руб.
  - уплаченные в бюджет страховые взносы – 1020 тыс. рублей.
- долгосрочные вознаграждения: отсутствуют.
- прочие вознаграждения: отсутствуют.

7. Аудит бухгалтерской отчетности.

личина подлежащего выплате вознаграждения аудиторской организации АО КГ «Баланс» за проведение аудита бухгалтерской отчетности ПАО «Фонд Ковчег» за 2024 год составляет 60,0 тыс. рублей.

8. Корректировка сравнительной информации.

8.1. В связи с включением в строку 2220 «Управленческие расходы» информации об управленческих расходах (счет 26) в «Отчете о финансовых результатах» за январь-декабрь 2024 г., показатели строк за январь-декабрь 2023г. приведены к такому же соответствию:

Наименование	код	Отчет за 2023г.	Корректировка в 2024г.
Себестоимость продаж	2120	(11 382)	(4 832)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 571)	979
Управленческие расходы	2220	-	(6 550)
Прибыль (убыток) до продаж	2200	(5 573)	(5 573)

8.2 В связи с уточнением сроков действия договоров займа, в «Бухгалтерском балансе» в строку 1170 «Финансовые вложения» на дату 31 декабря 2022г. внесена сумма займов в размере 22 029 тыс.руб., ранее отраженная по строке 1240 Бухгалтерского баланса как краткосрочные вложения. Строки Бухгалтерского баланса приведены в соответствии:

Наименование	код	Отчет за 2022г.	Корректировка в 2024г.
Финансовые вложения	1170	120 817	142 846
Итого по разделу I	1100	128 960	150 989
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	60 055	38 026
Итого по разделу II	1200	85 811	63 782



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Машины и оборудование	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
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:			
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	264	264	264
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	-	-	-
	5287	-	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	120 819	(2)	21 429	-	-	-	-	142 248	(2)
в том числе:	5311	за 2023г.	142 854	(8)	-	22 035	(6)	-	-	120 819	(2)
	5302	за 2024г.	120 819	(2)	-	-	-	-	-	120 819	(2)
	5312	за 2023г.	120 825	(8)	-	6	(6)	-	-	120 819	(2)
	5303	за 2024г	-	-	21 429	-	-	-	-	21 429	-
	5313	за 2023г.	22 029	-	-	22 029	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	77 481	801	35 070	53 821	(1)	-	(1 596)	58 730	(794)
	5315	за 2023г.	38 894	(868)	70 290	31 703	347	-	2 015	77 481	801
в том числе:											
	5306	за 2024г.	29 307	801	10 070	6 534	(1)	-	(1 596)	32 842	(794)
	5316	за 2023г.	14 601	(868)	21 669	6 963	346	-	2 015	29 307	801
	5307	за 2024г.	46 892	-	25 000	46 892	-	-	-	25 000	-
	5317	за 2023г.	27 000	-	47 492	24 600	-	-	-	46 892	-
приобретенные права	5308	за 2024г.	1 282	-	-	395	-	-	-	888	-
	5318	за 2023г.	293	-	1 130	140	-	-	-	1 282	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	198 300	799	56 499	53 821	(1)	-	(1 596)	200 978	(796)
	5310	за 2023г.	181 748	(876)	70 290	53 738	341	-	2 015	198 300	799

#### 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	-	-	-

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	7	(7)	-	-	X	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	6	(6)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 4.2. Запасы в залоге

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



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г	10 617	-	2 705	-	(329)	-	-	-	-	12 993	-	-
	5530	за 2023г	25 628	-	3 431	-	(18 444)	-	-	1	1	10 617	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г	102	-	158	-	-	-	-	-	-	260	-	-
	5531	за 2023г	1 498	-	-	-	(1 396)	-	-	-	-	102	-	-
Прочая	5513	за 2024г	10 515	-	2 547	-	(329)	-	-	-	-	12 733	-	-
	5533	за 2023г	24 130	-	3 431	-	(17 048)	-	-	1	1	10 515	-	-
	5514	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г	10 617	-	2 705	-	(329)	-	X	-	-	12 993	-	-
	5520	за 2023г	25 628	-	3 431	-	(18 444)	-	X	1	1	10 617	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: прочая	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками	5560	за 2024г.	367	197	-	(224)	-	-	-	340	
	5580	за 2023г.	32	509	-	(176)	-	1	1	367	
	5561	за 2024г.	16	14	-	(14)	-	-	-	16	
	5581	за 2023г.	16	14	-	(16)	-	-	1	16	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	186	183	-	(46)	-	-	-	324	
	5583	за 2023г.	15	330	-	(160)	-	1	-	186	
прочая	5566	за 2024г.	165	-	-	(165)	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	165	-	-	-	-	-	165	
Итого	5550	за 2024г.	367	197	-	(224)	-	X	-	340	
	5570	за 2023г.	32	509	-	(176)	-	X	1	367	



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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7	6
Расходы на оплату труда	5620	5 058	4 681
Отчисления на социальные нужды	5630	1 400	1 306
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	557	557
Итого по элементам	5660	7 022	6 550
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 627	4 832
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	8 649	11 382

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	131	433	(384)	-	180
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	131	433	(384)	-	180

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	-	1	1
в том числе:	5811	-	-	-



Главный бухгалтер

Н.А. Милицина

Генеральный директор

И.И. Колбасник

26 марта 2025г.