

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью «СФЕРОТЕК»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СФЕРОТЕК» за 2024 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей или с уточнением в рублях и копейках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СФЕРОТЕК»

Краткое наименование: ООО «СФЕРОТЕК»

Сведения о регистрации:

ООО «СФЕРОТЕК» зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1157746100270 от 13.02.2015

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: утвержден Протоколом №4 от 03.02.2015 Общего собрания участников и зарегистрирован 13.02.2015 года

Адрес местонахождения 125239, Москва, ул. Коптевская, дом 73 А, стр. 7, комната 33

Почтовый адрес: 125239, Москва, ул. Коптевская, дом 73 А, стр. 7, комната 33

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет Чуркина Анастасия Александровна на основании Устава, Решения единственного участника ООО «СФЕРОТЕК» от 28.09.2023 года

Состав участников Общества:

ФИО участника (Наименование)	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
ООО «СИРИУС»	100%	100

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

46.42.11 Торговля оптовая одеждой, включая спортивную, кроме нательного белья

Среднесписочная численность работающих

за отчетный год составила 27 человек;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2018 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации,

регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущение имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности — т.е. 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;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

2.1 Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 100 тыс. рублей. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально - производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.2 Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), осуществляется с учетом на счете 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются на остаток не реализованного товара.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество создаст резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой

сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должников;
- отсутствие обеспечения долга налогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности (в рублях и копейках):

Итого Дебиторская задолженность:	121 907 421,79
В том числе:	
Покупатели	78 192 297,91
ВОСТОК-СЕРВИС-СПЕЦКОМПЛЕКТ АО ИНН 7722202993	49 573 044,00
СЕЙФ-ТЕК ООО ИНН 7743150898	7 734 919,34
АВЕНЮ ООО ИНН 7713776021	6 492 388,06
АО "СтройТрансНефтеГаз" ИНН 7714572888	2 237 760,00
ГСП-7 ООО ИНН 7810474812	2 236 800,00
ГРАФИКА СОЛЮШЕН ООО ИНН 7743812326	1 584 312,89
АТОМЭНЕРГОРЕМОНТ АО ИНН 5029112443	1 378 932,00
ПРОЧИЕ ПОКУПАТЕЛИ	6 954 141,62
Поставщики	42 359 064,97
АВЕНЮ ООО ИНН 7713776021	20 810 098,02
СЕЙФ-ТЕК ООО ИНН 7743150898	19 388 833,75
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ	2 160 133,20
Дебиторская задолженность перед прочими дебиторами, бюджетом и внебюджетными фондами	1 356 058,91
Положительное сальдо по ЕНС	77 266,63
ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	1 278 792,28
Итого кредиторская задолженность:	18 827 936,25
В том числе	
Поставщикам	2 777 390,16
ГРАФИКА СОЛЮШЕН ООО ИНН 7743812326	1 276 741,04
Дворянинов Владимир Юрьевич ИП ИНН 165505148320	605 264,40
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ	895 384,72
Перед Покупателями	3 778 943,59
ГСП-7 ООО ИНН7810474812	1 845 211,56

ПРОЧИЕ	1 933 732,03
НДС с авансов	- 625 920,36
Задолженность перед сотрудниками (зп декабрь)	2 649 560,75
Задолженность по ЕНС (4 кв НДС, НДФЛ и страх.взносы)	10 149 962,08
ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	98 000,03

2.4 Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров, доходы от сдачи имущества в аренду. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

2.4.1. Структура доходов и расходов (в рублях и копейках).

Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка без НДС за 2024 год 345 402 265,23 руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие расходы	в тыс.руб.
Зарплата	22 126
Страховые взносы и взносы от НС	3 511
хозрасходы, канцтовары, спецодежда	684
Образцы клиентам	1 005
Транспортные расходы	6 705
Командировочные расходы	1 034
Сопровождение программных продуктов	1 998
Расходы на подбор и обучение персонала	1 257
Связь, интернет и программное обеспечение	618
Продвижение товаров и компании	2 804
Справочно-правовые системы и консультации внешних специалистов	3 262
Участие в тендерах	726
прочие	12 680
Итого	58 410

Управленческие расходы	в тыс.руб.
Зарплата	34 801
Страховые взносы и взносы от НС	6 097
Аренда	2 735
Страхование	1 695

Связь, интернет и программное обеспечение	629
Сопровождение программных продуктов	1818
Командировочные расходы	712
Расходы на обучение персонала	228
ГСМ	308
Хозтовары, канцтовары, спецодежда, инвентарь	831
прочие	3 511
Итого	53 365

К прочим доходам и расходам Общества за 2024 отнесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	в тыс. руб.
Доходы по финансовым операциям	339,00
Прочие	120,00
Итого	459,00

Прочие расходы	в тыс. руб.
Банковские расходы	169
Списание задолженности	358
Прочие расходы	619
Итого	1 146

2.5 Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчёте о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражается в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежные потоков в иностранной валюте используется официальный курс установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчётную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (в тыс. руб.)

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

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Период		Выбыло		Поступило	Период		Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Убыток от обесценения			
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

3.1.3. 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	-	-	-

3.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

3.1.5. 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 в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь Офисное оборудование Машины и оборудование (кроме офисного)	5200	за 2024г.	6 697	(5 898)	193	-	-	(462)	-	6 890	(6 360)	
	5210	за 2023г.	6 344	(5 497)	409	56	(457)	-	-	6 697	(5 898)	
	5201	за 2024г.	1 038	(1 038)	-	-	-	-	-	1 038	(1 038)	
	5211	за 2023г.	1 093	(1 088)	-	56	(5)	-	-	1 038	(1 038)	
	5202	за 2024г.	4 836	(4 205)	193	-	(377)	-	-	5 029	(4 583)	
	5212	за 2023г.	4 427	(3 848)	409	-	(358)	-	-	4 836	(4 205)	
	5203	за 2024г.	627	(458)	-	-	(84)	-	-	627	(543)	
	5213	за 2023г.	627	(364)	-	-	(94)	-	-	627	(458)	
	5204	за 2024г.	197	(197)	-	-	-	-	-	197	(197)	

Другие виды основных средств	5214 за 2023г.	197	(197)	-	-	-	-	-	-	197	(197)
	5220 за 2024г.										
	5230 за 2023г.										
	5221 за 2024г.										
	5231 за 2023г.										
3.2.2. 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.		237	-	(44)	(193)	-
	5250 за 2023г.		-	646	-	(409)	237
в том числе: Кофемашина SAECO AULIKA EVO TOP HSC RI	5241 за 2024г.		193	-	-	(193)	-
	5251 за 2023г.		-	193	-	-	193
Контейнер-холодильный FRIDGE FR7L-N BR9N 220-240V 50-60Hz	5242 за 2024г.		44	-	44	-	-
	5252 за 2023г.		-	44	-	-	44

3.2.3. 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		

3.2.4. 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	-	-	-

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Счет: 1410 - движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.2. Иное использование финансовых вложений

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

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе- стоимость	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.	20 388	-	20 388	266 356	(272 556)	-	-	X	14 188	-	14 188
	5420	за 2023г.	23 588	-	23 588	223 010	(226 209)	-	-	X	20 388	-	20 388
в том числе:													
Сырье,	5401	за 2024г.	305	-	305	3 536	(3 281)	-	-	-	560	-	560
материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	283	-	283	2 993	(2 971)	-	-	-	305	-	305
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	20 083	-	20 083	204 409	(210 864)	-	-	9 030	13 628	-	13 628
	5423	за 2023г.	23 305	-	23 305	153 687	(156 909)	-	-	15 302	20 083	-	20 083
Товары и готовая продукция	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отгруженные													
Затраты в	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	5406	за 2024г.	-	-	-	58 410	(58 410)	-	-	-	-	-	-
и затраты	5426	за 2023г.	-	-	-	66 329	(66 329)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4.2. Запасы в залоге

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

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.3.1. Изменения в движении 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 дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	159 059	-	26 173	-	(65 207)	-	-	-	628	76	121 907	-
	5530	за 2023г.	120 788	-	95 068	-	(56 809)	-	-	-	10	-	159 059	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	90 525	-	23 488	-	(35 822)	-	-	-	-	-	78 192	-
	5531	за 2023г.	79 510	-	66 287	-	(55 272)	-	-	-	-	-	90 525	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	67 174	-	1 612	-	(26 427)	-	-	-	-	-	42 359	-
	5532	за 2023г.	40 127	-	28 003	-	(955)	-	-	-	-	-	67 174	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 359	-	1 073	-	(2 959)	-	-	-	628	76	1 356	-
	5533	за 2023г.	1 152	-	778	-	(582)	-	-	-	10	-	1 359	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	159 059	-	26 173	-	(65 207)	-	-	X	628	76	121 907	-
	5520	за 2023г.	120 788	-	95 068	-	(56 809)	-	-	X	10	-	159 059	-

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

Итого	5550	за 2024г.	48 328	6 180	-	(37 563)	-	X	628	76	18 828
	5570	за 2023г.	25 482	34 147	209	(11 521)	-	X	10	-	48 328

3.5.4. 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	-	-	-

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 456	3 752
Расходы на оплату труда	5620	53 697	69 315
Отчисления на социальные нужды	5630	9 608	11 942
Амортизация	5640	462	457
Прочие затраты	5650	43 551	41 258
Итого по элементам	5660	111 774	126 724
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	209 193	155 000
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	320 967	281 724

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

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

3.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

в том числе:	5811			
--------------	------	--	--	--

3.9. Государственная помощь

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

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма Незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и информация
				Дебет	Кредит	
ООО «Сириус» (учредитель ООО «Сириус» - Лихолетова Ольга Петровна)	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Выплата дивидендов	30 000			В течении 12-ти месяцев 2024 года
Чуркина Анастасия Александровна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Зарплата Генеральному директору	9 642			В течении 12-ти месяцев 2024 года

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер, коммерческий директор) в 2024 году составило 12 553 тыс. руб.

5. СВЕДЕНИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Лихолетова Ольга Петровна гражданка Российской Федерации

6. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях, проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. И вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Общество занимается импортом товаров из зарубежных стран в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не исключает возможности быть подвержено существенному влиянию валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданные и полученные обеспечения обязательств на отчетную дату отсутствуют.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам Обществом не раскрывается (ПБУ 12/2010).

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплаты дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена отдельными Решениями в 2025 г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

11. ОШИБКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ, ВЫЯВЛЕННЫЕ В ОТЧЁТНОМ ГОДУ

Исправляются в зависимости от их с существенности. Обществом установлен уровень существенности в размере 10% от валюты баланса.

12. ОПИСАНИЕ ПРИЧИН И РЕЗУЛЬТАТОВ ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ ПРАВИЛ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ СОГЛАСНО ПБУ 4/99 "БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ"

Резервы в бухгалтерском и налоговом учете общество не создает. Так как это может существенно повлиять на финансовую отчетность общества. Руководство приняло решение об отказе от резервов руководствуясь пунктом 37 ПБУ 4/99.

Генеральный директор



Чуркина А.А.
(расшифровка подписи)