

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГерАТ» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ГерАТ» (далее – ООО «ГерАТ», Компания) было образовано в 2016 году (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 77 № 017821889 от 08.06.2016.)

Юридический и фактический адрес: 127490, город Москва, ул. Декабристов, дом № 27.

Бенефициарным владельцем Компании является Дударь Анатолий Васильевич.

Основным видом деятельности ООО «ГерАТ» является - перевозка пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки. ОКВЭД 49.39.39.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «ГерАТ» в 2024 году – Юськин Валерий Валерьевич. Ревизионная комиссия не избиралась.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2024 и 2023 годы составила 34 и 32 человек соответственно.

Аудитор: ЗАО «Аудит-Гарантия-М» (ИНН 7703140420), договор 03-01-53 от 26.11.2024г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

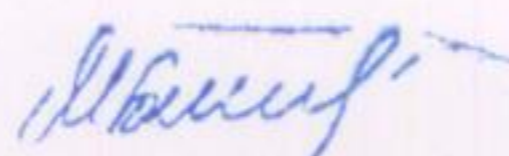
Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №46 от 29 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется собственной бухгалтерией Компании. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С Управление Холдингом. Расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, ред. 3.1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С:Предприятие 8.3, Конфигурация: Управление холдингом, редакция 1.3.


М.А. Баринова

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГерАТ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГерАТ» в обозримом периоде будет не существенным.

В 2024 году на деятельность Компании и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация имущества, находящегося в собственности компании, имущества, учтенного за балансом, была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после

М.А. Баринсза

отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения компания не признается налогоплательщиком НДС, при формировании первоначальной стоимости ОС НДС является невозмещаемым налогом, который включается в первоначальную стоимость указанных объектов (согласно пп.3 п. ст.170 НК РФ).

Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) ОС, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств, а также расходы на приобретение (создание самим налогоплательщиком), учитываемые в порядке, предусмотренном пп. 1 п. 3 ст. 346.16 НК РФ, отражаются в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм. При этом указанные расходы учитываются только по ОС, используемым при осуществлении предпринимательской деятельности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Определение сроков полезного использования основных средств осуществляется на основании утверждаемой Правительством РФ в соответствии со статьей 258 НК РФ классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в данной классификации, устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Амортизация начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к учету в составе основных средств, и начисляется в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

М.А. Баринсва

Организация не проверяет основные средства на обесценение в соответствии с п.38 ФСБУ 6/2020.

2.6. Учет материально-материальных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.8. Учет доходов

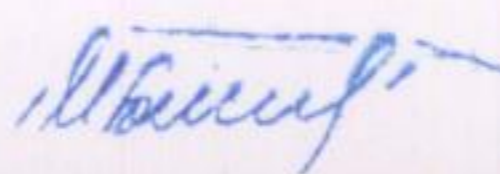
Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг по управлению автотранспортными средствами, выручка от оказания услуг по предоставлению в аренду транспортных средств.

К прочим доходам относятся:

- доходы от восстановления ранее признанных резервов под обесценение активов (в том числе финансовых вложения, дебиторской задолженности);
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Обществу убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доход от участия в уставных капиталах других организаций;
- положительные курсовые разницы;
- другие.


М.А. Баринсва

2.9. Учет расходов

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничиваются) следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- командировочные расходы производственного персонала;
- прочие прямые расходы.

К управленческим расходам относятся следующие расходы:

- оплата труда управленческого персонала;
- страховые взносы от заработной платы управленческого персонала;
- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- аренда помещений непромышленного характера;
- операционные налоги;
- прочие управленческие расходы.

К прочим операционным расходам относятся расходы:

- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

М.А. Баринсва

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности по авансам выданным определяется Ответственными сотрудниками функциональных блоков, инициировавшими выплату авансов (ЦО).

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников.

2.11. Учет прочих внеоборотных активов

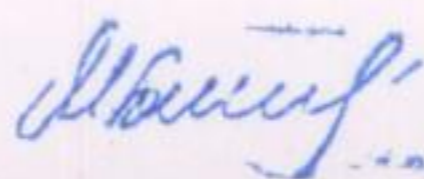
Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.12. Учет аренды

При выполнении условий п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 арендованное имущество и обязательства по аренде не признаются в качестве права пользования активом.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В соответствии с п.28 ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

 М.А. Баринсва

2.13. Система налогообложения

Компания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может признаваться сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

3.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году корректировка сравнительных показателей не производилась.

3.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В отчетном году изменение учетной политики в связи с изменением законодательства не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом.

	на 31 декабря 2023 года	Поступил о	Выбыло	на 31 декабря 2024 года
Транспортные средства	2 670	-	-	2 670
ИТОГО	2 670	-	-	2 670

(тыс. руб.)

М.А. Баринсва

				(тыс. руб.)
	на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2023 года
Транспортные средства	2 670	-	-	2 670
ИТОГО	2 670	-	-	2 670

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

				(тыс. руб.)
Наименование показателя	2024 года	31 декабря		2022 года
		2023 года		
Сумма начисленной амортизации	1 732	866	-	-
Транспортные средства	1 732	866	-	-
Итого	1 732	866	-	-

5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение первоначальной стоимости по доходным вложениям в материальные ценности.

				(тыс. руб.)
	на 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2024 года
Транспортные средства	573	-	-	573
ИТОГО	573	-	-	573

				(тыс. руб.)
	на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2023 года
Транспортные средства	573	-	-	573
ИТОГО	573	-	-	573

М.А. Баринсва

М.А. Баринсва

Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Сумма начисленной амортизации	562	540	518
Транспортные средства	562	540	518
Итого	562	540	518

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы по стоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Запасы			
Сырье, материалы и другие материальные ценности	8	10	7
Итого	8	10	7

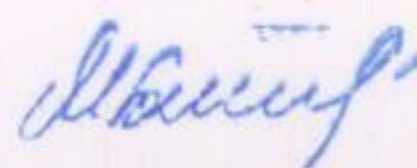
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Покупатели и заказчики	7 512	6 191	4 414
Поставщики и подрядчики	97	82	92
Расчеты по налогам и сборам	10	-	185
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	925	599	939
Расчеты по оплате труда	70	-	-
Итого	8 614	6 872	5 630

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности в 2024, 2023 и 2022 годах Компания не создавала по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.



М.А. Баринсва

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	521	67	147
Денежные эквиваленты	6 000	4 000	2 800
Итого	6 521	4 067	2 947

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Расходы будущих периодов	-	9	6
Активы, предназначенные для продажи	-	-	895
Итого	-	-	903

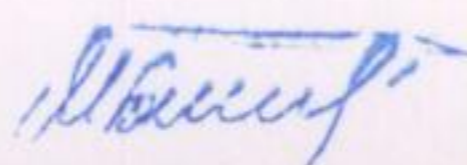
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов составляет 10 тыс.руб.

Структура участников на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2024	% владения 2023	2022
Дударь Анатолий Васильевич	81	81	81
ООО УК «Система – Венчурный Капитал»	19	19	19
Итого	100	100	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов является Дударь Анатолий Васильевич.


М.А. Баринсва

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2024, 2023 и 2022 годах Компания не привлекала заемные средства для финансирования своей хозяйственной деятельности.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Кредиторская задолженность			
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	1 263	872	555
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	32	63
Итого	1 277	904	618

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024, 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	3 910	3 910
Увеличение резервов	4 220	4 220
Восстановление резервов	-	-
Использование резервов	(3 010)	(3 010)
Баланс на 31 декабря 2023 года	5 120	5 120
Увеличение резервов	4 938	4 938
Восстановление резервов	-	-
Использование резервов	(4 064)	(4 064)
Баланс на 31 декабря 2024 года	5 994	5 994

М.А. Баринска

14. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	(тыс. руб.)
Выручка			
Оказание услуг по управлению транспортом	71 124	55 506	
Услуги по тех.обслуживанию	2 112	1 388	
Аренда автомобилей	306	306	
Агентское вознаграждение	291	228	
Реализация активов	-	1 460	
Итого	<u><u>73 833</u></u>	<u><u>58 888</u></u>	

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

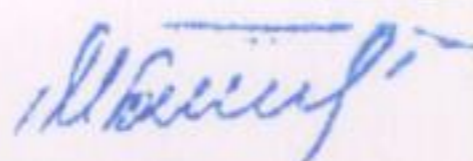
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	(тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности			
Материальные затраты	2 663	2 743	
Расходы на оплату труда	56 373	46 362	
Отчисления на социальные нужды	10 096	8 261	
Амортизация	888	888	
Прочие	1 322	1 090	
Итого	<u><u>71342</u></u>	<u><u>59344</u></u>	

16. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	(тыс. руб.)
Проценты к получению			
Проценты за пользование банком денежными средствами	977	335	
Итого	<u><u>977</u></u>	<u><u>335</u></u>	

 М.А. Баринсва

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024	(тыс. руб.) 2023
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	69	61
Услуги по организации корпоративных мероприятий	-	144
Материальная помощь	570	-
Прочие расходы	44	12
Итого	683	217

18. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

	2024	(тыс. руб.) 2023
Доходы:		
Реализация товаров, услуг	72 512	57 111
Проценты по депозитам	968	332
Итого	73 480	57 443
Расходы:		
Услуги сторонних организаций	2 662	1 859
Расходы на ДМС	1 161	935
Оплата труда	48 476	39 437
Налоги, взносы и НДФЛ	17 085	13 880
Прочие расходы	111	99
Итого	69 495	56 210
Налоговая база	3 985	1 233
Налог, исчисленный в общем порядке	598	185
Минимальный налог	735	575
Итого налог при УСНО	735	575

М.А. Баринсва

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «ГерАТ» являются основные участники Компании, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Компания, члены Совета Директоров, а также основной управленческий персонал Компании.

Совет директоров по состоянию на 31.12.2024г. состоит из четырех членов. Информация о лицах, входящих в Совет директоров, являющихся связанными сторонами Компании, раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008, а именно не раскрываются персональные данные членов Совета директоров (ФИО).

Вознаграждение членам Совета Директоров в течение 2024 г. не выплачивалось.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

19.1. Операции со связанными сторонами

Процентный доход по депозитам

Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	2024	2023
Прочие связанные стороны	977	335
Итого	977	335

19.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	2024	2023
Прочие связанные стороны	190	316
Итого	190	316

19.3. Реализация работ и услуг

Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	2024	2023
Преобладающее Общество	69 105	55 217

М.А. Баринска

Прочие связанные стороны	4 728	3 671
Итого	73 833	58 888

19.4. Денежные потоки со связанными сторонами

		(тыс.руб.)
	2024	2023

Движение денежных средств по текущей деятельности

Поступления – всего:	74 520	63 254
в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	71 907	54 665
в т.ч. от Преобладающего Общества	67 034	52 094
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	606	8 257
в т.ч. от Преобладающего Общества	356	377
прочие поступления	968	332
Платежи всего:	(248)	(357)
в том числе:		
на оплату товаров, работ, услуг	(179)	(296)
в связи с оплатой услуг банка	(69)	(61)

Движение денежных средств от инвестиционных операций

Поступления – всего:		1 460
в том числе:	-	
от продажи внеоборотных активов	-	1 460
в т.ч. от Преобладающего Общества		1 460

19.5. Дебиторская задолженность

		(тыс.руб.)	
Вид операции		31 декабря	
	2024	2023	2022

Расчеты с покупателями и заказчиками

М.А. Баринсза

М.А. Баринсза

Преобладающее Общество	Реализация товаров, работ, услуг	6 661	4 945	3 659
Прочие связанные стороны	Реализация товаров, работ, услуг	851	1 246	755
Итого		7 512	6 191	4 414

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Прочие связанные стороны	Аренда помещений	46	57	78
Преобладающее Общество	Приобретение товаров, работ, услуг	540	263	563
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	32	41	22
Итого		618	361	663

19.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу

По состоянию на 31 декабря 2024 года, к управленческому персоналу относится генеральный директор Компании Юськин В.В.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу производилась на основании штатного расписания Общества, в соответствии с трудовым договором.

Сумма выплаченного вознаграждения составила: в 2024 году – 229 тыс. руб., в 2023 году - 240 тыс. руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с указанных вознаграждений составили: в 2024 году – 66 тыс.руб., в 2023 году – 65 тыс. руб.

Резерв на оплату отпускных (в том числе страховые взносы) составил: в 2024 году – 25 тыс.руб., в 2023 году - 25 тыс. руб.

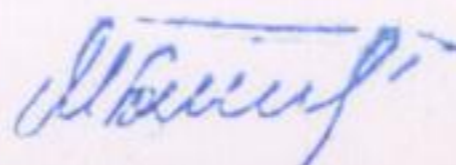
Долгосрочные и иные вознаграждения управленческому персоналу в 2024 и 2023 годах не выплачивались.

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2024, 2023 и 2022 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2024, 2023 и 2022 годов.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Компания в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют

 М.А. Баринсва

положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты в хозяйственной деятельности и операционной среде Компании не происходили.

22. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На момент составления бухгалтерской отчетности Компания не участвует в судебных разбирательствах.

Руководитель

10 февраля 2025 года



В.В. Юськин

М.А. Баринсза

М.А. Баринсза