



Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»
(ООО «ИНЕЛСО»)

194044, г. Санкт-Петербург, улица Гельсингфорсская, дом 3,
литера 3, помещ. 412

Тел./факс: +7 (812) 628-00-16, e-mail: sales@inelso.ru, www.inelso.ru

ОГРН: 1197847128478, ИНН/КПП: 7813635698/780201001

к/с: 30101810900000000790, БИК: 044030790,

р/с: 40702810991130000047 В ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" г. Санкт-Петербург

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2024 год

I. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО» (ООО «ИНЕЛСО») (далее по тексту Общество) зарегистрировано 03 июня 2019 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1197847128478, присвоен ИНН 7813635698. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения на территории Российской Федерации 16 декабря 2020 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Санкт-Петербургу. Присвоен КПП 780201001 (государственный регистрационный номер записи в ЕГРЮЛ: 2207805975738 от 16.12.2020).

Код по ОКПО: 39972587

Код по ОКОПФ: 12300 «Общество с ограниченной ответственностью»;

Код ОКФС: 16 «Частная собственность»

Единица измерения: тыс.руб.

Участником Общества с долей участия 100% является АО «ВИДАР».

В 2024 произошла смена единственного участника Общества, о чём в ЕГРЮЛ сделана запись от 17.12.2024 ГРН 2247802806249

Общество зарегистрировано по адресу: 194044, Санкт-Петербург г, Гельсингфорсская ул, дом № 3, литера 3, помещение 4

Почтовый адрес и место хранения документов: 194044, Санкт-Петербург г, Гельсингфорсская ул, дом № 3, литера 3, помещение 4

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение, открытое в 2020 году:

Обособленное подразделение г. Москва, Местонахождение: 115419, Москва г, муниципальный округ Донской вн.тер.г, 2-й Рощинский проезд, д.8, офис 42.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5). Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества в 2024 являлся генеральный директор Общества – Поляничко Максим Владимирович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

20 человек в 2024 году.

25 человека в 2023 году;

28 человек в 2022 году;

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерами, состоящими в штате организации, составление бухгалтерской и налоговой отчетности за 2024 год и контроль за корректностью отражения операций в бухгалтерском и налоговом учете переданы в соответствии с Договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30 декабря 2023 самозанятому лицу Котовой Алле Николаевне.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2023г. № 12.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949
Турецкая лира	2,8912	3,0482	3,7587

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022. Начало применения стандарта – с 2024 года.

К НМА организация относит активы не имеющие материально-вещественной формы, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности, способные приносить экономические выгоды в будущем, предназначенные для использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.руб.

При признании в бухгалтерском учете объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования при постановке на учет каждого нематериального актива, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования определяется из действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, срока действия разрешения (лицензии), ожидаемого периода использования объекта и иных факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения оценочных значений.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются как расходы текущего периода.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, представляющей собой первоначальную стоимость за минусом амортизации.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г. не проводилась.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств по договорам аренды со сроком менее 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (пункт 11 ФСБУ 25/2018). В этом случае, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 «Основные средства»

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Основание: пункты 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии кредитных обязательств организация применяет в качестве ставки дисконтирования среднюю ставку по долгосрочному кредитованию для нефинансовых организаций согласно статистическим данным Центрального банка России «Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности» на дату признания ППА, размещенным на официальном сайте ЦБР по адресу https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/

По договорам финансовой аренды (лизинга) при возможности определения достоверной стоимости объекта аренды разница между общей суммой лизинговых платежей и стоимостью объекта аренды признается процентным расходом. ППА принимается к учету по стоимости приобретения арендодателем (лизингодателем) объекта аренды у поставщика. Для расчета процентного расхода применяется фактическая ставка дисконтирования.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы» и по статье «Приобретение объектов основных средств» к статье «Основные средства».

11. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров. Оценка товаров при выбытии производится методом средней себестоимости.

12. Коммерческие расходы и расходы на продажу

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

17. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов и доходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы от сдачи в аренду движимого и недвижимого имущества признаются в составе доходов от обычной деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте
- прочие доходы

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, оказанием услуг, предоставлением имущества в аренду.

К расходам на продажу относятся затраты общехозяйственного и коммерческого характера, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

20. Порядок отражения в отчете о движении денежных средств лизинговых платежей

Лизинговые платежи отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Обоснование: Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с п.12 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

21. Изменения в учетной политике

Применяемая учетная политика действует с 2024 года.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 организацией проведена переквалификация иных активов в нематериальные активы (программное обеспечение). В связи с этим изменено значение строк в бухгалтерском балансе на 31.12.2023:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		Изменение
		Бухгалтерская отчетность за 2024	Бухгалтерская отчетность за 2023	
Нематериальные активы	1110	4023	3894	+129
Итого по разделу I	1100	29383	29254	+129
Прочие оборотные активы	1260	3400	3529	-129
Итого по разделу II	1200	661232	661361	-129

тыс.руб.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 применен альтернативный метод.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов отсутствуют объекты с полностью погашенной стоимостью.

23. Основные средства

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	1 947	4 618
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости		-
балансовая стоимость амортизируемых основных средств	1 947	4 618
балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	0	0
результат от выбытия основных средств за отчетный период	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-	-
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	-	-
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
сумма убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статья (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;	-	-
сумма убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	-	-

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

24. Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в таблице 2.1 развернуто без взаимоисключений (взаимозачета)

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии кредитных обязательств организация применяет в качестве ставки дисконтирования среднюю ставку по долгосрочному кредитованию для нефинансовых организаций согласно статистическим данным Центрального банка России «Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности» на дату признания ППА, размещенным на официальном сайте ЦБР по адресу https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/

По договорам финансовой аренды (лизинга) при возможности определения достоверной стоимости объекта аренды разница между общей суммой лизинговых платежей и стоимостью объекта аренды признается процентным расходом. ППА принимается к учету по стоимости приобретения арендодателем (лизингодателем) объекта аренды у поставщика. Для расчета процентного расхода применяется фактическая ставка дисконтирования.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Наименование показателя	Содержание
а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами Аренда не является основным видом деятельности Общества
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют
основание и порядок расчета процентной ставки;	в соответствии с учетной политикой организации
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	отсутствуют
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	отсутствуют
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	отсутствуют
потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	отсутствуют
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	отсутствуют
иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	отсутствует

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию следующая информация (п. 46 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

	преимущественно независимо от других активов.
в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом, переоценка не осуществляется, обесценения не выявлено, резервов на предстоящий ремонт не создается.
расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	Будущие арендные платежи арендатора 1 971 тыс.руб.
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Отсутствуют
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	Отсутствует

Незавершенные капитальные вложения в приобретение и строительство основных средств на конец 2024 года отсутствуют.

Информация о наличии и движении объектов аренды нежилых помещений со сроком аренды менее 12 месяцев, учтенных с применением права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, представлена в таблице:

Наименование актива	тыс.руб.						
	На 31.12.2022	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024
Нежилые помещения в операционной аренде	2 013	3 407	2 013	3 407	3 661	3 407	3 661

25. Долгосрочные финансовые вложения

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев:

Наименование показателя	Срок гашения обязательства	тыс. руб.		
		на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Займы выданные организациям	2026-2027	114 000	-	-
ИТОГО		-	-	-

26. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость товаров, реализуемых Обществом соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

27. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов выданных, отраженных в составе дебиторской задолженности, составляет:

на 31 декабря 2024 г. 2 619 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 11 539 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 80 016 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Переплата по налогам и сборам	4	28	192
Прочие расчеты с персоналом		99	
Расчеты с прочими дебиторами	4 535	2 933	13 230
Итого	4 539	3 060	13 422

28. Краткосрочные финансовые вложения

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев:

Наименование показателя	Срок гашения обязательства	тыс. руб.		
		на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Займы выданные организациям	февраль 2024	-	60 000	-
ИТОГО		-	60 000	-

29. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы» отражены расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:

на 31 декабря 2024 г. 804 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 1 857 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 536 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не изменилась.

31. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена долгосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Долгосрочное обязательство по платежам по договорам лизинга	4 436	9 310	
Долгосрочное обязательство по платежам по договору аренды	2 399		
ИТОГО	6 835	9 310	

32. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2024 г. 55 753 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 г. 132362 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 г. 211533 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2024 г. 7 828 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 г. 21421 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 г. 34643 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 023	6462	5228
Расчеты с подотчетными лицами	-	40	-
Краткосрочное обязательство по арендным и лизинговым платежам	6 039	4858	-
Расчеты с прочими поставщиками	569	4844	6158
Итого	8 631	16 204	11 386

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024
год

33. Оценочные обязательства

По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 583 тыс. руб., по графе «Погашено» - величину использованных оценочных обязательств – 4 028 тыс. руб. По результатам инвентаризации оценочных обязательств списано на финансовый результат избыточная сумма в размере 673 тыс.руб.

34. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.*(п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).*

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения, отраженная в Отчете о финансовых результатах составила:

за 2024 год – прибыль 10 555 тыс. руб.

за 2023 год – прибыль 230 994 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 2 111 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 46 199 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил:

За 2024 год – (477) тыс. руб.

За 2023 год – 628 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) составил:

За 2024 год – 3 086 тыс. руб.

За 2023 год – 523 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налоговой декларации составил:

за 2024 год – 4 769 тыс. руб.

за 2023 год – 47 350 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Отложенные налоговые активы, тыс. руб.:

Вид актива	Причина возникновения вычитаемой временной разницы	на 31.12.2023		Увеличение ОНА		Списание ОНА		Пересчет ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	на 31.12.2024	
		Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА		Временная разница	ОНА
Арендные обязательства	Не признаются в налоговом учете	22340	4468	4374	875	8470	1694	912	18244	4561
Итого		22340	4468	4374	875	8470	1694	912	18244	4561

Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.:

Вид актива	Причина возникновения налогооблагаемой временной разницы	на 31.12.2023		Увеличение ОНО		Списание ОНО		Пересчет ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль	на 31.12.2024	
		Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО		Временная разница	ОНО
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	Различный порядок признания в бухгалтерском и налоговом учете	(1000)	(200)	6602	1320	5630	1126	(1)	(28)	(7)
Основные средства	Разница в первоначальной стоимости основных средств и начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	16274	3255	3598	720	5278	1056	729	14594	3648
Проценты по обязательствам	Разница в первоначальной стоимости основных средств и начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	5897	1179	776	155	2022	404	233	4651	1163
Итого		21171	4234	10976	2195	12930	2586	961	19217	4804

Постоянные налоговые доходы (расходы) за 2023 год

Вид постоянной разницы	Доход (тыс.руб.)	ПНД (тыс.руб.)	Расход (тыс.руб.)	ПНР (тыс.руб.)
<i>Не принимаемые в налоговом учете прочие расходы</i>			15427	3086

35. Выручка

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

Наименование показателя	за 2024	за 2023
Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	832 790	2 148 467
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	220	253
ИТОГО	833 010	2 148 720

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024
год

36. Расходы по обычным видам деятельности

Детализированная информация о структуре затрат по обычным видам деятельности приведена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе расходов по обычным видам деятельности Общество отражает себестоимость реализованных товаров, а также расходы, связанные с продажей товаров, аккумулируемые на счете 44 и списываемые ежемесячно в полном объеме на финансовый результат.

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Амортизация основных средств	8793	3487
Амортизация нематериальных активов	2476	2364
Аренда помещений	5334	3072
Аудиторские услуги	130	-
Добровольное и обязательное страхование имущества	827	216
ДМС сотрудников	105	105
Информационные услуги, обслуживание и поддержка работы сайта и иного ПО	12198	26697
Обслуживание автотранспорта	301	-
Оплата труда сотрудников	63287	89438
Страховые взносы с оплаты труда сотрудников	12053	15015
Представительские расходы	1979	1378
Расходы на командировки сотрудников	2451	2614
Расходы на рекламу и маркетинг	6198	10031
Транспортные расходы	789	899
Услуги связи	159	154
Юридические услуги	330	609
Прочие расходы	5106	5280
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	122516	161359

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) прошлых лет	285	1514	1189	1002
Курсовые разницы	8733	5310	30085	58290
Проценты к получению (уплате)	1384		463	289
Проценты по договору лизинга (применение ФСБУ 25)		2022		168
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	123	3	39	
Списание ТМЦ, не пригодных к дальнейшему использованию		12682		
Услуги банка		431		3384
Штрафные санкции по условиям договора	2363	1		
Прочие	673	3015	724	2533
Итого прочие доходы/расходы	13561	24978	32500	65666

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

38. Информация о выплате дивидендов

В 2023 году, согласно решениям единственного учредителя:

от 23.01.2023, 09.02.2023, 03.03.2023, 06.03.2023, 25.04.2023, 23.05.2023, 16.06.2023, 28.06.2023, 13.07.2023, 31.07.2023, 25.08.2023, 19.09.2023, 22.09.2023, 12.10.2023, 17.10.2023, 25.10.2023, 20.11.2023, 18.12.2023, 26.12.2023 были начислены дивиденды в общей сумме 37 322 тыс. руб., в том числе:

за 2021 год в размере 24207 тыс.руб.

за 2022 год в размере 13115 тыс.руб.

Выплачено – 30750 тыс.руб. Удержан и перечислен НДФЛ в сумме 6572 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2023г. отсутствует.

В 2024 году, согласно решениям единственного учредителя:

от 18.01.2024, 29.05.2024, 27.06.2024, 05.07.2024, 22.10.2024 были начислены дивиденды за 2022 год в размере 8 805 тыс.руб.

Выплачено – 7485 тыс.руб. Удержан и перечислен НДФЛ в сумме 1320 тыс.руб.

Задолженность на 31.12.2024г. отсутствует.

39. Операции со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п. 6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участник		
1	АО «ВИДАР»	Участник с долей участия в Обществе 100%
Исполнительный орган		
2	Поляничко Максим Владимирович	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества

По каждой связанной стороне раскрывается, следующая информация: характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008), виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов, величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕЛСО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008).

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	Взаимная задолженность
Поляничко Максим Владимирович (генеральный директор)	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.
Генеральный директор Заместитель генерального директора по работе с контрагентами Директор по развитию	Вознаграждение по трудовому договору – 22 979 тыс. руб. Налоги начисленные (НДФЛ) – 4546 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 3498 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

40. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

41. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

42. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

43. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2024

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

44. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

45. Информация о существенных ошибках прошлых лет выявленных в отчетном периоде

Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

46. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

47. Риски хозяйственной деятельности

В 2022 году Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели жёсткие санкции против России. Данная тенденция продолжилась и в 2023.

Указанные обстоятельства привели к резкой волатильности курса российского рубля, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Жестким санкциям со стороны недружественных стран подвергся рынок радиоэлектронных компонентов, ввозимых в РФ в режиме импорта, являющихся основными номенклатурными единицами товаров, реализуемых Обществом.

Кроме того, в мае 2023 Минфин США ввело персональные санкции в отношении Общества (информация размещена <https://ofac.treasury.gov/recent-actions/20230519>). В 2024 санкции не сняты.

Руководство Общества непрерывно анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «ИНЕЛСО»



М.В. Поляничко

03 марта 2025г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы для ЭВМ	5100	за 2024 г.	7 513	(3 490)	655	-	-	(2 476)	-	-	8 167	(5 966)
	5110	за 2023 г.	7 384	(1 125)	-	-	-	(2 364)	-	-	7 513	(3 490)
	5101	за 2024 г.	129	-	655	-	-	(112)	-	-	783	(112)
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	129	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024 г.	6 952	(3 329)	-	-	-	(2 317)	-	-	6 952	(5 646)
	5112	за 2023 г.	6 952	(1 011)	-	-	-	(2 317)	-	-	6 952	(3 329)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024 г.	431	(161)	-	-	-	(47)	-	-	431	(208)
	5113	за 2023 г.	431	(114)	-	-	-	(47)	-	-	431	(161)

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024 г.	-	655	-	(655)	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса на 2 года 150-249 Node	5181	за 2024 г.	-	655	-	(655)	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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 2024 г.	-	4 442	-	(4 442)	-
	5250	за 2023 г.	-	16 274	-	(16 274)	-
в том числе: Диван "Амбассадор" 340*220*96	5241	за 2024 г.	-	844	-	(844)	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение СПб, Гельсингфорсская, д. 3, лит. 3, пом.4116.510.512	5242	за 2024 г.	-	3 598	-	(3 598)	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство Porsche CAYENNE VIN WP1ZZZ9YZNDA02914	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	16 274	-	(16 274)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	202	202	242
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	19 872	16 274	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 661	3 407	2 013
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	
			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 2024 г.	-	-	116 000	2 000	-	-	-	114 000	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	60 000	-	18 010	78 010	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	100 000	40 000	-	-	-	60 000	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024 г.	60 000	-	-	60 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	100 000	40 000	-	-	-	60 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	60 000	-	134 010	80 010	-	-	-	114 000	-
	5310	за 2023 г.	-	-	100 000	40 000	-	-	-	60 000	-

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

[illegible]

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		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	452 763	-	1 210 817	2 459	(1 462 418)	(3)	-	-	-	-	203 618	-
	5530	за 2023 г.	410 753	-	3 246 767	-	(3 204 757)	-	-	-	-	-	452 763	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	438 164	-	997 936	-	(1 239 640)	-	-	-	-	-	196 460	-
	5531	за 2023 г.	317 315	-	2 580 313	-	(2 459 464)	-	-	-	-	-	438 164	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	11 539	-	184 874	-	(193 795)	-	-	-	-	-	2 619	-
	5532	за 2023 г.	80 016	-	527 567	-	(596 044)	-	-	-	-	-	11 539	-
Прочая	5513	за 2024 г.	3 062	-	28 007	2 459	(28 983)	(3)	-	-	-	-	4 542	-
	5533	за 2023 г.	13 422	-	138 887	-	(149 249)	-	-	-	-	-	3 062	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	452 763	-	1 210 817	2 459	(1 462 418)	(3)	-	X	-	-	203 618	-
	5520	за 2023 г.	410 753	-	3 246 767	-	(3 204 757)	-	-	X	-	-	452 763	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние		списание на финансовый результат				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	9 310	2 399	-	(4 874)	-	-	-	6 835	
	5571	за 2023 г.	32 643	9 310	43	(32 686)	-	-	-	9 310	
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023 г.	32 643	-	43	(32 686)	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024 г.	9 310	2 399	-	(4 874)	-	-	-	6 835	
	5574	за 2023 г.	-	9 310	-	-	-	-	-	9 310	
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	363 070	1 273 790	-	(1 553 906)	(123)	-	-	82 851	
	5580	за 2023 г.	357 829	3 445 956	77	(3 440 758)	(34)	-	-	363 070	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	212 485	704 506	-	(903 608)	-	-	-	13 383	
	5581	за 2023 г.	149 657	2 184 438	-	(147 374)	(34)	-	-	212 485	
авансы полученные	5562	за 2024 г.	110 942	399 595	-	(462 509)	(123)	-	-	47 925	
	5582	за 2023 г.	176 891	899 007	-	(964 956)	-	-	-	110 942	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	23 362	74 761	-	(85 211)	-	-	-	12 913	
	5583	за 2023 г.	19 895	164 213	-	(160 746)	-	-	-	23 362	
кредиты	5564	за 2024 г.	77	-	-	(77)	-	-	-	-	
	5584	за 2023 г.	-	18 000	77	(18 000)	-	-	-	77	
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024 г.	16 204	94 928	-	(102 501)	-	-	-	8 631	
	5586	за 2023 г.	11 386	180 298	-	(175 481)	-	-	-	16 204	
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024 г.	372 380	1 276 189	-	(1 558 780)	(123)	X	-	89 686	
	5570	за 2023 г.	390 472	3 455 266	120	(3 473 444)	(34)	X	-	372 380	

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на продажу торговых организаций

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Расходы на оплату труда	5610	63 287	89 438
Отчисления на социальные нужды	5620	12 053	15 015
Амортизация	5630	11 269	5 851
Прочие затраты	5640	35 907	51 055
Итого по элементам	5650	122 516	161 359
Себестоимость реализованных товаров	5660	688 522	1 723 201
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	811 038	1 884 560

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 783	3 501	(4 028)	(673)	583
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 783	3 501	(4 028)	(673)	583

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	-	-	-

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____ Поляничко Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.