

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«СИМ ЛАЙТ САУНД КОНТРАКТОР»
за 2024 год**

Москва 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
ООО «СИМ ЛАЙТ САУНД КОНТРАКТОР»

Оглавление

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации.....	4
в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
9. Нематериальные активы	5
10. Основные средства	5
11. Учет аренды	7
12. Запасы	8
13. Дебиторская задолженность	8
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
15. Уставный капитал.....	9
16. Оценочные обязательства	10
17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	10
18. Признание доходов.....	10
19. Признание расходов	10
20. Изменения в учетной политике	11
21. Изменения в учетной политике	11
III. Раскрытие существенных показателей	13
22. Нематериальные активы	13
1.1. Наличие и движение нематериальных активов	13
1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКЗ и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.....	13
23. Основные средства	14
24. Запасы.....	16
25. Дебиторская задолженность	18
Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями - 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».....	18
26. Капитал и резервы	20
27. Кредиторская задолженность	20
28. Информация, связанная с движением денежных средств.....	22
29. Налог на прибыль	22
30. Прочие доходы и расходы	23
31. Информация о связанных сторонах	24
32. Оценочные обязательства	24
33. Непрерывность деятельности.....	25
34. События после отчетной даты.....	25

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СИМ ЛАЙТ САУНД КОНТРАКТОР», ООО «СИМ ЛАЙТ САУНД КОНТРАКТОР» - сокращенное наименование, (далее по тексту - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ИНН 5003106685

КПП 500301001 с 07.08.2013 г. по 29.10.2018 г.

КПП 771801001 с 31.10.2018 г. по настоящее время

ОГРН 1135003004608

ОКАТО 45263591000 / ОКПО 45315000

ОКФС 16 /ОКОПФ 12300/ОКВЭД 46.90

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Общество зарегистрировано по адресу: 107113, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА МАЛЕНКОВСКАЯ, ДОМ 32, СТРОЕНИЕ 3, ПОМ 1 КОМ 45 ОФИС 3 ЭТАЖ 1.

2. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение.

Сообщение о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений (за исключением филиалов и представительств) российской организации и об изменениях в ранее сообщенные сведения о таких подразделениях, № 1001310957655, от 04.10.2024.

По месту нахождения обособленного подразделения СИМ ЛАЙТ САУНД КОНТРАКТОР – 1,142701, РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ., ЛЕНИНСКИЙ Г.О., ГОРОД ВИДНОЕ, УЛИЦА ОЛЬХОВАЯ, ДОМ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 7.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом, основными видами деятельности Общества являются деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (код по ОКВЭД 46.19), торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года – Обловатный Андрей Сергеевич.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила
6 человек в 2024 году;
7 человек в 2023 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ООО «СИМЛАЙТ САУНД КОНТРАКТОР» на 2024 год, утвержденного приказом ООО «СИМЛАЙТ САУНД КОНТРАКТОР» от 29.12.2023 года № 12.

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, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	70,3375	74,2926
Евро	106,1028	75,6553	84,0695

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, 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 данных 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 отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Общество применяет с 1 января 2024 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2023), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2023 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2023.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2023 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного

приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	Свыше 30 лет до 15 включительно
Машины и оборудование	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
Земельные участки	-
Аренднованное имущество	Свыше 2 лет до 3 лет включительно

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

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не производится.

Капитальные вложения во внеоборотные активы Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы»,

1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Общество является арендатором.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально товару за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

13. Дебиторская задолженность

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

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, отражается 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.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения,

которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

15. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе по организации целиком, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

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.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций 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

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

К коммерческим расходам относятся расходы на продажу готовой продукции, которые списываются по истечении каждого месяца на себестоимость проданной продукции, при этом, ТЗР (в составе расходов на продажу) списываются путем распределения между проданными товарами и оставшимися на складе ежемесячно, по мере реализации товаров.

20. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

21. Изменения в учетной политике

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» и «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2023 год и отчета об изменениях капитала за 2023 год и на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировка показателей 2023 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

Корректировка связана с изменением законодательства в части расходов будущих периодов. С 2024 года ПБУ 14/2007 утратил свою силу, на смену пришел ФСБУ 14/2022 в результате чего в межрасчетный период, 31 декабря 2023 года, были списаны РБП в корреспонденции с счетом 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» сумме 297 тыс. руб., с одновременным отражением отложенного налогового актива в размере 20% в сумме 59 тыс. руб. также в корреспонденции с счетом 84.

С учетом корректировок прибыль Общества по итогам 2023 года составила 237 426 тыс. руб., вместо 237 664 тыс.

руб.

Результат корректировок отражен в таблице.

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2023 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	224	59	283
Итого по разделу I	1100	26 942	59	27 001
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	297	(297)	-
Итого по разделу II	1200	391 109	(297)	390 812
БАЛАНС	1600	418 051	(238)	417 813
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	405 848	(238)	405 610
Итого по разделу III	1300	405 858	(238)	405 620
БАЛАНС	1700	418 051	(238)	417 813

Отчет о финансовых результатах в части данных за Январь – Декабрь 2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<i>строки</i>				
Чистая прибыль убыток	2400	237 664	-	237 664
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(297)	(297)
в том числе изменение законодательства в части ФСБУ 14/2022			(297)	(297)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	59	59
в том числе отложенный налог на прибыль				
Совокупный финансовый результат	2500	237 664	(238)	237 426

III. Раскрытие существенных показателей

22. Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступил	Выбыло		начислен	Убыток	Переоценка			
			о	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	о амортизации			от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные	5100	за 2024г.	243	(66)	111	-	-	(139)	-	-	-	354	(204)
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	243	-	-	(66)	-	-	-	243	(66)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	111	-	-	(60)	-	-	-	111	(60)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКЗ и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5170	за 2023г.	-	243	-	(243)	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5190	за 2023г.	-	243	-	(243)	-
в том числе:							
Лицензия на ПО для ЭВМ "амоЦРМ 2.0"	5181	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

23. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями:

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»

2.3 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступи ло	Выбыло объектов		начисле но амортиза ции	убыток от обесцен ения	Переоценка			
			первона чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти зация и убытки от обесцен ения		первона чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти зация и убытки от обесцен ения			Первона чальная стоимос ть	Накопле н- ная аморти зация	первона чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти зация и убытки от обесцен ения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	28 236	(1 695)	108 995	(828)	828	(3 866)	-	-	-	136 403	(4 732)
	5210	за 2023г.	22 530	(925)	5 960	(254)	254	(1 024)	-	-	-	28 236	(1 695)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2024г.	20 287	-	-	-	-	-	-	-	-	20 287	-
	5211	за 2023г.	20 287	-	-	-	-	-	-	-	-	20 287	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затрат ы за период	списан о	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	108 996	-	(108 996)	-
	5250	за 2023г.	-	5 959	-	(5 959)	-
в том числе: здание	5241	за 2024г.	-	77 500	-	(77 500)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 996	-
в том числе: здание	5261	1 996	-

2.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	210	307
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	20 287	20 287	20 287

б. Затраты на производство (расходы на продажу) *

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 305	2 718
Расходы на оплату труда	5620	11 612	10 930
Отчисления на социальные нужды	5630	2 004	1 882
Амортизация	5640	3 946	977
Прочие затраты	5650	13 480	22 543
Итого по элементам	5660	32 347	39 050
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	340 548	604 626
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 325)	(42 841)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	348 570	600 835

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Неамортизируемые основные средства, в том числе:	20 287	20 287	20 287
Земельные участки	20 287	20 287	20 287

24. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями –
4.1 «Наличие и движение запасов».

По состоянию на 31.12.2024 по некоторой номенклатуре товара Обществом был создан резерв под обесценение запасов в сумме 4 432 тыс.руб.

4.1 Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	87 844	-	87 844	357 879	(333 712)	-	(4 432)	X	112 011	(4 432)	107 579
	5420	за 2023г.	44 890	-	44 890	643 319	(600 365)	-	-	X	87 844	-	87 844
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	624	-	624	2 254	(2 411)	-	-	310	467	-	467
	5421	за 2023г.	512	-	512	2 931	(2 819)	-	-	2 801	624	-	624
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	86 544	-	86 544	330 573	(306 652)	-	(4 432)	4 975	110 465	(4 432)	106 033
	5423	за 2023г.	43 316	-	43 316	609 897	(566 669)	-	-	41 717	86 544	-	86 544
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	2 274	(2 274)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 331	(1 331)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	676	-	676	22 778	(22 375)	-	-	-	1 079	-	1 079
	5426	за 2023г.	1 062	-	1 062	29 160	(29 546)	-	-	-	676	-	676

25. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями - 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2024 Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 3 142 тыс. руб.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	-	-
Начислено	(3 142)	-
Использовано	-	-
Восстановлено	-	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	(3 142)	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре - диторскую задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де - биторскую задолжен - ность	На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовы й результат	восста - новлени е резерва				выбыло	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	226 481	-	34 292	-	(98 960)	(6 656)	-	-	-	-	155 157	(3 142)	
	5530	за 2023г.	215 511	-	91 588	-	(88 717)	(919)	-	-	9 018	-	226 481	-	
в том числе:Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	26 096	-	5 293	-	(14 913)	(5 835)	-	-	-	-	10 641	(3 142)	
	5531	за 2023г.	17 588	-	12 835	-	(3 777)	(550)	-	-	-	-	26 096	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	184 591	-	28 604	-	(74 548)	(821)	-	-	-	-	137 826	-	
	5532	за 2023г.	158 692	-	76 310	-	(50 042)	(369)	-	-	-	-	184 591	-	
Прочая	5513	за 2024г.	15 794	-	395	-	(9 499)	-	-	-	-	-	6 690	-	
	5533	за 2023г.	39 231	-	2 443	-	(34 898)	-	-	-	9 018	-	15 794	-	
Итого	5500	за 2024г.	226 481	-	34 292	-	(98 960)	(6 656)	-	X	-	-	155 157	(3 142)	
	5520	за 2023г.	215 511	-	91 588	-	(88 717)	(919)	-	X	9 018	-	226 481	-	

26. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставной капитал Общества	10	10	10

По состоянию на 31.12.2024 года уставной капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

27. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями - 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5.3.Наличие и движение кредиторской задолженности

В дополнение к статье 1520 баланса, в таблицу также включена информация по статьям 1450 и 1550. Это позволяет более полно отразить финансовое состояние Общества.

Статья 1450 отражает долгосрочные обязательства по аренде.

Статья 1550, в свою очередь, содержит информацию о краткосрочных обязательствах Общества по аренде, сумма задолженности перед поставщиками и другие обязательства, которые необходимо погасить в ближайшие 12 месяцев.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре - диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де - биторску ю задолжен - ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	2 702	-	-	-	-	-	-	2 702
	5571	за 2023г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-
в том числе:											
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	2 702	-	-	-	-	-	-	2 702
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	11 506	3 307	5	(8 585)	(207)	-	-	-	6 026
	5580	за 2023г.	96 786	1 723	62	(77 502)	(18 581)	-	9 018	-	11 506
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 614	7	-	(1 323)	(188)	-	-	-	110
	5581	за 2023г.	31 725	944	-	(20 371)	(10 684)	-	-	-	1 614
авансы полученные	5562	за 2024г.	444	420	-	(425)	(19)	-	-	-	420
	5582	за 2023г.	65 016	429	-	(57 180)	(7 821)	-	-	-	444
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 398	179	5	(6 787)	-	-	-	-	2 795
	5583	за 2023г.	43	302	62	49	(76)	-	9 018	-	9 398
прочая	5566	за 2024г.	50	2 701	-	(50)	-	-	-	-	2 701
	5586	за 2023г.	2	48	-	-	-	-	-	-	50
Итого	5550	за 2024г.	11 506	6 009	5	(8 585)	(207)	X	-	-	8 728
	5570	за 2023г.	96 789	1 723	62	(77 502)	(18 584)	X	9 018	-	11 506

28. Информация, связанная с движением денежных средств

В таблице раскрытию подлежат существенные виды прочих платежей, составляющие 5% и более от итоговой суммы раскрываемого показателя «Платежи – всего» отчета о движении денежных средств.

По строкам 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»	48 343	99 065
в том числе:		
косвенные налоги (НДС)	29 597	81 578
возврат оплаты поставщиком	9 824	471
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	8 085	6 407
сумма прочих платежей по текущим операциям в части валютно-обменных операций	837	10 609

По строкам 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(78 257)	(166 135)
косвенные налоги (НДС)	1 500	45
таможенные платежи	(12 900)	(57 072)
расчеты с бюджетом	(56 377)	(91 961)
возврат оплаты клиенту	(9 000)	(272)
отчисления в государственные внебюджетные фонды	(28)	(17)
комиссия банка	(1 263)	(2 641)
сумма прочих платежей по текущим операциям в части валютно-обменных операций	-	(14 144)
прочие выплаты	(189)	(73)

29. Налог на прибыль

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов.

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Декларация по налогу на прибыль за 2024 год составлена с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также 2411 «текущий налог на прибыль» рассчитаны с применением аналогичной ставки в 20%.

При этом строка 2412 «отложенный налог на прибыль организаций» указана по ставке 25%. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024	2023
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	100 654	298 841
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	100 654	298 841
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(20 131)	(59 768)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(20 131)	(59 768)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	1 447	106
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч. :	(21 312)	(59 874)
4.1	Текущий налог на прибыль	(22 418)	(59 945)
4.2	Отложенный налог на прибыль	1 106	71
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	840	71
4.2.2	Изменение правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	266	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	(1 303)

30. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 "Прочие доходы" и 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах	за 2024 год		за 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	-	(1 397)	-	(3 122)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального рубля	155	(146)	239	(2 051)
Доходы/расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	-	(1 479)
Курсовые разницы	4 045	(959)	15 216	(4 609)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	207	(6 656)	18 584	(7 829)
Прибыль (убыток) прошлых лет	197	(75)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	(3 141)	-	-

Прочие доходы/расходы	внереализационные	545	(523)	69	(466)
Итого		5 149	(12 897)	34 108	(19 556)

31. Информация о связанных сторонах

Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Обловатный Андрей Сергеевич	РФ	Более 25%

Бенефициаром Общества – физическое лицо.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями – оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, дивиденды.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	128 462	84 537
а) краткосрочные вознаграждения	128 462	84 537
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

32. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2022г. и 31.12.2021г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях представлена в таблице:

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано ка избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	627	247	-	-	874
в том числе:				-	
Резерв ежегодных отпусков	627	247	-	-	874

33. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2024 году деятельность Обществом не прекращалась.

34. События после отчетной даты

Вид события после отчетной даты	Пояснение
События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности	<p>Принято решение об увеличении уставного капитала Общества.</p> <p>Номинальная стоимость доли Обловатного Андрея Сергеевича составит 12 000 (двенадцать тысяч) рублей. Увеличить уставной капитал Общества в соответствии с п.2 ст.19 Закона об «Обществах с ограниченной ответственностью» №14-ФЗ на основании заявления третьего лица - Румянцева Ивана Михайловича о принятии его в Общество и внесении вклада в размере 8000 (восемь тысяч) рублей.</p>

Генеральный директор

А.С. Обловатный

«25» февраля 2025 г.

