

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2024 год

ООО «Вебер рус»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Вебер Рус» юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: Россия, 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Огородный, д. 16/1, стр. 3, помещ. 406.

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 22.03.2011 г. за номером 1117746209415

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 46.69.4).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 и 31.12.2023 годы составила 8 и 9 человек соответственно.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах

России. Участниками Общества на 31.12.2024г. являются

Название юр.лица/ФИО	Доля в УК	Стоимость доли. тыс.руб.
Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ	100	4 960
Всего	100	4 960

Состав Участников в отчетном периоде не менялся.

В начале 2025 года произошла смена наименования с Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ на Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ.

Уставный капитал Общества составляет 4 960 тыс. рублей. В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался.

Резервный капитал не формировался.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет Специализированная организация ООО "ЯПАРТНЕРС КОНСАЛТИНГ" по договору об оказании бухгалтерских услуг

№ 9-23 ВРО от 30.03.2023.

Показатели в настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право

регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2016 года с изменениями от 31.12.2021, от 31.12.2022, от 31.12.2023.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Вебер Рус» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия (версия 8.3).

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2024	Курс на 31 декабря 2023	Курс на 31 декабря 2022
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. На **31.12.2024 г.** величина курсовых разниц составила:

- в составе прочих доходов 19 815 тыс. рублей

- в составе прочих расходов 12 843 тыс. рублей

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в учете и отчетности как долгосрочные.

3. Основные положения Учетной

политики Нематериальные

активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

В составе нематериальных активов признаются объекты, отвечающие следующим критериям:

- а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- б) организация имеет право на получение экономических выгод, а также имеются ограничения в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы;
- з) актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной

деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства

➤ Собственные основные средства

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены 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, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 100 000,00 рублей признается расходами текущего периода (в бухгалтерском и налоговом учете).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания

объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на проведение несущественных видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время

эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

➤ **Арендованные основные средства**

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы классифицируются как предметы аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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 преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Кроме того, при условии, если:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права

пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается

- по первоначальной стоимости каждой единицы учета;

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы – имущество организации, срок обращения которых более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе внеоборотных активов. Включают в себя:

- многолетние насаждения, которые еще не достигли возраста эксплуатации;
- оборудование, которое требует монтажа;
- затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, а также расходы, связанные с выполнением незавершенных НИОКР;
- авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств;
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Прочие оборотные активы - имущество организации, срок обращения которых не более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе оборотных средств.

Включают в себя:

- Выручка от продажи имущества, право собственности по которой еще не зарегистрировано на покупателя.
- Начисленный НДС на выручку, которая временно не может быть учтена (условия для признания выручки описаны в ПБУ 9/99).
- Стоимость испорченных материальных ценностей и недостачи, источник возмещения по которым временно не определен.
- НДС с авансов и акцизы, возмещение которых планируется в ближайшее время.
- Начисленная, но не выставленная к оплате сумма по договору строительного подряда (подробнее — в ПБУ 2/2008).
- Стоимость акций (долей), выкупленных для их дальнейшей перепродажи
- Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно, то актив классифицируется как финансовые вложения.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- д) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- е) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- ж) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных

договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резерв.

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, и оценки вероятности погашения долга по каждому сомнительному долгу.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внереализационных) расходов на основе проведенной инвентаризации.

Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. В зависимости от срока действия договора займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Если на отчетную дату срок задолженности составляет менее 12 месяцев, займ признается краткосрочным, более 12 месяцев – долгосрочным.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы. Общество применяет ставку НДС 20%.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Для расчета налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02, применяет метод балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основе **налоговой декларации по налогу на прибыль**. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления. Выручка (от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), операционные и внереализационные доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99).

Доходы от обычной деятельности включают:

- Оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий
- услуги по сервисному обслуживанию машин и оборудования
- прочие доходы

Прочие доходы включают:

- доходы от сдачи основных средств и оборудования в аренду
- доходы от продажи основных средств, не относящихся к группе производственных машин и оборудование
- доходы, связанные с продажей валюты
- прочие внереализационные доходы

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности (сч.20, 26, 44) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные (или управленческие) расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются в дебет счета 90

«Реализация продукции (работ, услуг)»

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету сч.44, по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в дебет сч.90 «Реализация продукции (товаров, работ, услуг).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99

«Расходы организации».

В состав общехозяйственных (управленческих затрат) включены:

- Оплата услуг связи, в том числе телефоны, интернет, почта и т.д.,
- Представительские расходы,
- Оплата труда управленческого персонала
- Страховые взносы, начисляемые на оплату труда управленческого персонала
- ДМС
- Командировочные расходы
- Юридические, консультационные и информационные услуги

- Материальные расходы
- Канцтовары,
- Аренда помещений,
- Расходы на охрану помещения и коммунальные платежи,
- Прочие аналогичные расходы.

В состав коммерческих затрат включены:

- Расходы на упаковку продукции,
- Затраты на доставку продукции со склада до покупателя,
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Командировочные расходы
- Амортизация оборудования
- Материальные расходы

В состав прочих расходов включены:

- Расходы, связанные с покупкой валюты
- Курсовые разницы
- Процентный расходы
- Прочие внереализационные расходы

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы и обязательства условно разделены на 3 группы (ПБУ 8/2010):

- уточняющие — предназначены для корректировки балансовой стоимости некоторых активов (резервы под обесценение МПЗ и (или) финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам);
- условные — резервы, связанные с появлением у фирмы условных фактов хозяйственной деятельности (обусловленные наступлением в будущем высоковероятных событий: заведомо проигрышного судебного разбирательства; реструктуризации фирмы и др.);
- целевые — резервы предстоящих расходов на конкретные цели (например, на гарантийный ремонт, предстоящую оплату отпусков и др.).

Первая группа резервов отражается на специально предназначенных для них счетах:

- 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»;
- 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»;
- 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резервы из 2-й и 3-й групп носят название оценочных обязательств и формируются исходя из требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

В отчетном периоде в учете и отчетности Общества:

- резерв под обесценение запасов формируется
- резерв под обесценение финансовых вложений не формируется
- резерв по сомнительной задолженности формируется
- резерв под ремонт ОС не формируется
- резерв на оплату предстоящих отпусков формируется

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот

же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств

Основные средства. Собственные.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь) и группам. Информация о балансовой стоимости и движении основных средств приведена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям

тыс.руб.

Название показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	0	0
балансовая стоимость основных средств, <u>предоставленных за плату во временное</u> пользование, на отчетную дату	3 950 тыс.р.	2 755 тыс.р.
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге , на отчетную дату	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	Срок полезного использования не был изменен на 31.12.2023 Ликвидационная стоимость не была изменена на 31.12.2023 Способ начисления амортизации - линейный	Срок полезного использования не был изменен на 31.12.2024 Ликвидационная стоимость не была изменена на 31.12.2024 Способ начисления амортизации - линейный
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-

Тыс.рублей

Название вопроса	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Первоначально (на дату признания инвестиции)
сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду на отчетную дату	-	<u>ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО,</u> <u>Договор аренды 2020-2004 R от 20.04.2020.</u>	<u>ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО,</u> <u>Договор аренды 2020-2004 R от 20.04.2020.</u>	<u>ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО,</u> <u>Договор аренды 2020-2004 R от 20.04.2020.</u>
		Валовая стоимость – 15 804 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 0 тыс.руб.	Валовая стоимость – 11 682 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 3 644 тыс.руб.	Валовая стоимость – 15 804 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 11 134 тыс.руб.
	-	СОЛЕРАМИЧИ ООО, Договор аренды № 2020-1216 R от 16.12.2020, Валовая стоимость –13 343 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 0 тыс.руб.	СОЛЕРАМИЧИ ООО, Договор аренды № 2020-1216 R от 16.12.2020, Валовая стоимость –6 591 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 6 669 тыс.руб.	СОЛЕРАМИЧИ ООО, Договор аренды № 2020-1216 R от 16.12.2020, Валовая стоимость –13 343 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 12 706 тыс.руб.
	-	ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ ООО, Договор аренды 2021-1012 R от 10.12.2023 Валовая стоимость –2 875 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции –0 тыс.руб.	ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ ООО, Договор аренды 2021-1012 R от 10.12.2021 Валовая стоимость – 1 402 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 803 тыс.руб.	ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ ООО, Договор аренды 2021-1012 R от 10.12.2023 Валовая стоимость –2 875 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 926 тыс.руб.

		МДБ ООО	МДБ ООО	МДБ ООО
	-	Валовая стоимость – 8 123 Чистая стоимость в инвестиции – 0 тыс.руб.	Валовая стоимость – 4 613 Чистая стоимость в инвестиции – 2 858	Валовая стоимость – 8 123. Чистая стоимость в инвестиции – 5 233.
информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	Да/Нет	Да/Нет	Да/Нет Увеличена/уменьшена	-

порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Ликвидационная стоимость основного средства рассчитывается как 10% от его первоначальной стоимости	Ликвидационная стоимость основного средства рассчитывается как 10% от его первоначальной стоимости	Ликвидационная стоимость основного средства рассчитывается как 10% от его первоначальной стоимости	-
потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Да/ <u>Нет</u>	Да/ <u>Нет</u>	Да/ <u>Нет</u>	-
распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме	2024 г. – 0,00 руб. 2025 г. – 0,00 руб. 2026 г. – 0,00 руб. 2027 г. – 0,00 руб. Оставшиеся поступления – 0,00 рублей	2023 г. – 15 856 2024 г. – 0,00 руб. 2025 г. – 0,00 руб. 2026 г. – 0,00 руб. 2027 г. – 0,00 руб. Оставшиеся поступления – 0,00 рублей	2023 г. – 15 856 2024 г. – 0,00 руб. 2025 г. – 0,00 руб. 2026 г. – 0,00 руб. 2027 г. – 0,00 руб. Оставшиеся поступления – 0,00 рублей	-
доходы и расходы от выбытия предмета аренды;	-	Доходы - 4 863 тыс.руб.	-	-
общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;	-	Постоянная часть– 7 826 Переменная часть – 0,00	Постоянная часть– 24 959 Переменная часть – 0,00	-
порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.	Да/ <u>нет</u> Положение о порядке управления рисками	Да/ <u>нет</u> Положение о порядке управления рисками	Да/ <u>нет</u> Положение о порядке управления рисками	-

Арендованные Основные средства. Право пользование активом (ППА)

Общество арендует следующие объекты основных средств:

- нежилое помещение площадью 100,9 кв.м., расположенное по адресу г. Москва, ул. Добролюбова, д.3, стр.1, этаж 4, офис 412. Срок договора аренды 11 мес. С арендодателем ООО Бастион- Капитал на основании . Договора 20/БК-24 от 01.07.2024 до октябрь 2024 года. Договоры аренды нежилых помещений на 11 месяцев заключались ежегодно на протяжении нескольких лет.

- нежилое помещение площадью 103,9 кв.м., расположенное по адресу г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Огородный, д. 16/1, стр. 3, помещ. 406 Срок договора аренды 11 мес. на основании договора аренды БПО-406/102024 от 31.10.2024 с арендодателем ООО "ЭЛЬД-КОСМЕТИК" .

Неоперационная аренда (финансовая)

Тыс.рублей

Название вопроса	На 31.12.2023	На 31.12.2024
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Торговля	Торговля
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам на отчетную дату	97 тыс. руб.	304 тыс. руб.
основание и порядок расчета процентной ставки	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по РФ) 16%	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по РФ) 21%
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Да/ <u>нет</u> - -	Да/ <u>нет</u> - -
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Да/ <u>нет</u> -уборка помещения -услуга дневного въезда -услуга въезда круглосуточного -	Да/ <u>нет</u> -уборка помещения -услуга дневного въезда -услуга въезда круглосуточного -
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Да/ <u>нет</u> - -	Да/ <u>нет</u> - -
потенциальные денежные потоки (расходы), обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	Да/ <u>нет</u>	Да/ <u>нет</u>
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Да/ <u>нет</u>	Да/ <u>нет</u>

иная важная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств	Да/ <u>нет</u>	Да/ <u>нет</u>
--	----------------	----------------

Нематериальные активы

В учете Общества отсутствуют нематериальные активы.

Запасы. Незавершенное строительство

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Приложении №2 к настоящему Пояснению.

На отчетную дату признаки обесценения запасов установлены.

Резерв под обесценение запасов составил 30 591 тыс. рублей.

В отчетности запасы отражены за минусом резерва.

Тыс. рублей		
Название вопроса	На 31.12.2023	На 31.12.2024
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	Да/Нет	Да/Нет
способы расчета себестоимости запасов	по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);	Да/Нет	Да/Нет
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	83 394	165 409

Финансовые вложения

В учете общества отсутствуют финансовые вложения.

Дебиторская задолженность

На отчетную дату выявлена:

- сомнительная дебиторская задолженность -98 тыс. рублей.

Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 98 тыс. рублей

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва – 191 606 тыс. руб.

Расшифровка	2023 год	2024 год
Дебиторская задолженность	106 712	
том числе		
Чистая стоимость инвестиции в аренду	0	
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 133	12 167
Авансы выданные	84 446	171 724
Прочая	14 231	7 812
Резерв по сомнительным долгам	-98	-98
Итого	106 712	191 606

Подробная информация о наличии, движении и остатке дебиторской задолженности отражены в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество осуществляет операции с денежными средствами:

- безналичной форме

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- денежные средства на расчетных счетах (в рублях и в иностранной валюте) – 10 689 тыс. рублей
- денежные средства в кассе - 0 тыс. рублей
- денежные средства в депозите (на срок менее 3 мес.) 85 580 тыс. рублей
- денежные средства в аккредитиве 0 тыс.рублей.

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

В том числе:

В строку 4119 «Прочие поступления» Денежных потоков от текущих операций включено:

- НДС - 59 098 тыс. рублей
- Проценты к получению – 316 тыс.руб.

- В строку 4129 «Прочие платежи» Денежных потоков от текущих операций включено:

- Купля-продажа валюты (свернуто) - 4 972 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 1 964 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков – 709 тыс.руб.
- Расчеты по приобретению денежных документов (билеты) - 651 тыс.руб.
- Расчеты по страхованию – 336 тыс.руб.
- Расчеты по претензиям – 95 тыс.руб.
- транспортному налогу, налогу на прибыль при исполн.обязанностей налог.агента – 80 тыс.руб.
- прочие платежи - 45 тыс.руб.

В строку 4319 «Прочие поступления» Денежных потоков от финансовых операций включено:

- Платежи за аренду оборудования – 2 707 тыс.руб.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

На 31.12.2024 г. в составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Страхование имущества и транспортных средств	481	Декабрь 2025
Расходы будущих периодов (ДМС, ПО и лицензии, облачное хранение информации, прочие виды страхования, сертификация)	261	Декабрь 2025
НДС, начисленный по отгрузке без перехода права собственности	29 229	Февраль-март 2025

Собственный капитал

На отчетную дату отражено

- Уставный капитал – без изменений
- Добавочный капитал отсутствует
- Резервный капитал не создавался.

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала

Нераспределенная прибыль (убыток)

За 2024 год финансовым результатом деятельности Общества является прибыль в размере 25 887 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Общество не выплачивало дивиденды Участникам.

Показатель строки 1370 Бухгалтерского баланса	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нераспределенная прибыль/убыток	202 831	176 944	153 009

Показатель нераспределенной прибыли имеет устойчивое положительное значение на протяжении трех последовательных отчетных периодов.

Чистые активы на 31.12.2024 составили 207 791, что по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 25 887 рублей больше.

Займы и кредиты

В отчетном периоде Общество не привлекало и не обслуживало займы и кредиты.

Кредиторская задолженность

Расшифровка	2024 год	2023 год	2022 год
Кредиторская задолженность	342 206	106 997	29 824
том числе			
Авансы полученные (за минусом НДС с авансовых платежей)	333 497	88 714	155
Расчеты по налогам и сборам	1 475	5 611	6 418
Расчеты с поставщиками	7 232	12 667	17 165
Прочая	1	4	6 086
Итого	342 206	106 997	29 824

На отчетную дату просроченной кредиторской задолженности не выявлено.

Информация о наличии, движении и остатках кредиторской задолженности отражена в разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Прочие обязательства

В бухгалтерском балансе в составе строки 1550 Прочие обязательства обязательства Общества по договорам договору аренды согласно ФБСУ 25/2018

	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей
	Арендные обязательства ФСБУ 25/2018	4 710
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	109

Оценочные обязательства

В отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств:
на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2025
Неопределенности в отношении срока исполнения	Не существует
Сумма резерва на нач. отчет. периода	2 158
Начислено резерва за отчетный период	3 086
Использовано резерва за отчетный период	2 039
Сумма резерва на конец отчет. периода	3 205

Выручка. Расходы по обычной деятельности

Тыс.руб.

Виды деятельности	Сумма Доходов, 2024	Сумма Расходов, 2024	Сумма Доходов , 2023	Сумма Расхо дов, 2023
Торговля оптовая машинами и оборудованием	264 687	199 771	119 580	62 200
Доходы от сервисного обслуживания машин и оборудования	13 329	10 023	8 440	4 504
Доходы от аренды машин и оборудования	9 936	-	6 575	-
Проценты от инвестиции в аренду	-	-	2 112	-
Итого	287 951	209 793	136 706	66 704

Расходы по обычной деятельности

Тыс.руб.

Статья расходов	Сумма, 2023 год.	Доля расходов в % к общей сумме, 2023 год.	Сумма, 2024 год.	Доля расходов в % к общей сумме, 2024 год.
Оплата труда	22 591	47,72	23 297	39,26
Страховые взносы	5 251	11,09	5 541	9,34
Резерв отпусков (Оценочное обязательство)	2 589	5,47	3 086	5,20

Амортизация основных средств	1 907	4,03	1 766	2,98
Амортизация права пользования активом (стандарт аренда)	1 210	2,56	1 278	2,15
Командировочные расходы	1 625	3,43	1 778	3,00
Содержание автотранспорта, включая топливо	867	1,83	1 213	2,04
Страхование автотранспорта	420	0,89	371	0,63
Аренда помещений (уборка, плата за въезд на территорию)	603	1,27	834	1,41
Страхование	342	0,72	541	0,91
ДМС	719	1,52	667	1,12
Расходы на ПО и прочие ИТ	1 090	2,30	892	1,50
Расходы на юридические и консультационные услуги	326	0,69	291	0,49
Ответственное хранение	536	1,13	1 530	2,58
Расходы по отправке	371	0,78	966	1,63
Прочие расходы по сбыту продукции	2 015	4,25	5 453	9,19
Материальные расходы	282	0,60	908	1,53
Расходы для трудового коллектива	14	0,03	35	0,06
Расходы на городскую, мобильную связь, интернет	504	1,06	543	0,91
Газеты и специальная литература	15	0,03	17	0,03
Почтовые расходы	105	0,22	82	0,14
Расходы на повышение квалификации	762	1,61	0	0,00
Имущественные и прочие налоги	43	0,09	40	0,07
Расходы на составление и проверку годовых отчетов	208	0,44	281	0,47
Расходы на бухгалтерские услуг	1 538	3,25	1 476	2,49
Прочие хозяйственные расходы	57	0,12	115	0,19
Расходы на рекламу (нормируемые)	842	1,78	6 328	10,66
Расходы на спецодежду	210	0,44	11	0,02
Расходы на набор персонала	306	0,65	-	-
Итого	47 345	100	59 338	100

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, **тыс. руб.:**

Наименование показателя вид)	2023	2024
Прочие доходы	42 676	36 777

Положительные курсовые разницы	30 332	19 815
500400 Доходы (расходы) от тестирования слайсеров Weber	30	640
501100 Возмещение расходов по доставке оборудования WEBER		4 113
615000 Комиссия за продажу	146	
501100 Возмещение расходов по доставке оборудования WEBER	205	
501100 Доходы (расходы) от аренды запчастей (Erlöse Mieten Ersatzteile)	4 146	8 115
Возврат товара, реализованного в прошлом периоде		287
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	1733	1 896
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	5 613	900
Кредит-нота в рамках недопоставки /A credit note within the framework of a non-delivery		532
Кредит-нота в рамках гарантийных обязательств /Gutschrift im Rahmen der Garantie	18	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	316	
Резервы по сомнительным долгам	86	
Возмещение расходов по гарантийному случаю	32	
Доходы (расходы) при корректировке стоимости договоров аренды ФСБУ 25	14	162
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	80
Прочие внереализационные доходы/расходы (по гарантии)		237
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5	

Прочие расходы	33 890	22 753
Отрицательные курсовые разницы	29 532	12 843
751000 Расходы на услуги банков	451	1 035
Возврат товара, реализованного в прошлом периоде		612
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств (не прин.)	649	
Мат.помощь, подарки сотрудникам, премии из прибыли	266	500
НДС, не принимаемый к вычету	69	656
НДС начисленный с прочей реализации		870
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	850	4 972
Прочие внереализационные доходы (расходы)	320	98
Прочие внереализационные доходы/расходы (по гарантии)	32	

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	128	18
Расходы прошлых лет (по опоздавшим документам)	0	11
Резервы по сомнительным долгам	98	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	136	172
ПРОЦЕНТЫ ТЕКСТОР не принимаются (прошлых лет)	151	
Прочие доходы (расходы) в рамках Маркетингового Контракта	40	
Недостача выявленная при инвентаризации	937	926
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	231	40

Расходы по налогу на прибыль

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является прибыль до налогообложения в размере 32 856 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением с отражением постоянных и временных разниц.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:

- Условный расход/доход
- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход
- Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство

НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО.

Налоговая база по налогу на прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила: 59 798 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:

- 11 960 тыс.рублей

Постоянное налоговое обязательство/актив:

- 2 040 тыс.рублей

Постоянные разницы

Вид разницы	Название расхода/дохода (на что начислено ПНО /ПНА)	Сумма,тыс. руб.	ПНО /ПНА,тыс. руб.
Постоянная	Оплата труда	1 835,6	367,1
Постоянная	Оплата труда /Больн.Лист за счет предприятия	105,5	21,1
Постоянная	Отпускные	416,3	83,3
Постоянная	Сверхурочная работа (в выходные, праздники) / Überstunden	34,5	
Постоянная	Добровольная премия	160,0	32,0
Постоянная	Расходы на повышение квалификации (не учитываем)	0,0	0,0
Постоянная	Затраты на топливо для автомобилей (ГСМ)	110,8	22,2
Постоянная	Содержание автотранспорта	0,3	0,1

Постоянная	Команд-е. Наземный транспорт (ж/д+авто)	17,7	3,5
Постоянная	Команд-е. Проживание / Reisekosten Unterkunft (Belege/Pauschalen)	390,9	78,2
Постоянная	Команд-е. Суточные св/норм Учит / Reisekosten Verpflegung (Belege/Pauschalen)	8,2	1,6
Постоянная	Команд-е. Суточные по норме / nicht lohnsteuerbare Abzüge (Verpflegung)	4,9	1,0
Постоянная	Команд-е. Прочее	0,5	0,1
Постоянная	Материальные расходы (гарантийные детали)	3 543,5	708,7
Постоянная	Прочие расходы по сбыту продукции	283,1	56,6
Постоянная	Расходы для трудового коллектива НЕ УЧИТ	29,5	5,9
Постоянная	Расходы на рекламу (выставки)	14,0	2,8
Постоянная	Закупка сервисных услуг для слайсеров Weber	83,3	16,7
Постоянная	Транспортные расходы и хранение на складах третьих лиц	9,5	1,9
Постоянная	Не учитываемые в целях налогообложения Прочие	4,2	0,8
Постоянная	Мат.помощь, подарки сотрудникам, премии из прибыли	500,0	100,0
Постоянная	ндс, не прин. к вычету	656,2	131,2
Постоянная	Штрафы, пени по налоговым проверкам	-1,3	-0,3
Постоянная	Прочие доходы (не принимаемые)	-95,3	-19,1
Постоянная	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	17,6	3,5
Постоянная	Списание выделенного НДС на прочие расходы	172,3	34,5
Постоянная	НДС начисленный с прочей реализации	870,0	174,0
Постоянная	Недостача выявленная при инвентаризации	926,0	185,2
Постоянная	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	40,5	8,1
Постоянная	Штрафы, пени по налоговым проверкам	1,1	0,2
Постоянная	Прочие расходы (не принимаемые)	93,1	18,6

Временные разницы:

Вид разницы	Название расхода/дохода	Сумма, тыс. руб.	ОНА /ОНО,тыс. руб.
	(на что начислено ОНО-ОНА)		
Вычитаемая временная	Расходы будущих периодов (отрицательные)	2 778,91	694,73

	курсовые разницы)		
Вычитаемая временная	Расходы будущих периодов (убыток от продажи ОС)	1 306,21	326,55
Вычитаемая временная	Резервы сомнительных долгов	97,61	24,40
Вычитаемая временная	Резерв Товары	30 591,48	7 647,87
Вычитаемая временная	Арендные обязательства	5 454,75	1 363,69
Налогооблагаемая временная	Доходные вложения в материальные ценности	431,53	- 107,88
Налогооблагаемая временная	Доходы будущих периодов (положительные курсовые разницы)	2 495,32	- 623,83
Налогооблагаемая временная	Основные средства	1 977,41	- 494,35
Налогооблагаемая временная	ППА	4 883,51	- 1 220,88
Налогооблагаемая временная	Проценты по обязательствам	744,74	- 186,18

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01 января 2025 года со значения 20% на новое значение 25% был осуществлен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств соответственно требованиям п.14 и п.15 ПБУ 18/02, в которых указано, что величины ОНА и ОНО подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, следовательно, пересчет ОНА и ОНО был произведен на 31 декабря 2024 года.

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
-	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
Текстор Машиненбау ГмбХ, Вебер Машиненбау ГмбХ Нойбранденбург	На организацию не оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом

Гадельшин Руслан Радикович	Единоличный исполнительный орган
Текстор МашиненбауГмбХ, Вебер Машиненбау ГмбХ Нойбранденбург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Под бенефициарным владельцем Общество признает:

- Вебера Рольфа Гюнтера как представителя компании «Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ», юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Германии, регистрационный номер DE814908804, расположенное по адресу: 35326, Германия, ул. Гюнтер-Вебер, д.3, владеющей долей в Уставном капитале ООО «Вебер Рус» в размере 26%,
- Вебера Хубертурса как представителя компании «Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ», юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Германии, регистрационный номер DE814908804, расположенное по адресу: 35326, Германия, ул. Гюнтер-Вебер, д.3, владеющей долей в Уставном капитале ООО «Вебер Рус» в размере 37%,
- Вебера Тобиаса как представителя компании «Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ», юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Германии, регистрационный номер DE814908804, расположенное по адресу: 35326, Германия, ул. Гюнтер-Вебер, д.3, владеющей долей в Уставном капитале ООО «Вебер Рус» в размере 37%,

Расчеты со связанными сторонами в 2023г.-2024г.

В течение 2023-2024 гг. Обществом были совершены операции со связанными сторонами в следующих объемах:

Наименование компании группы	Объем полученных услуг тыс. руб.		Наименование	
/ физического лица				Характер взаимоотноше- ний
	2024 г.	2023 г.		
Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ	186 281	33 156	Закупка товара	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ	267	0	Возмещение расходов по проживанию и проезду в командировке	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ	- 532	- 18	Прочие доходы_ Кредит-нота в рамках недопоставки/ в рамках гарантийных обязательств	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ	0	118	Покупка услуг	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи СЕ энд Ко. КГ	0	166	Комиссия за продажу (доходы)	является учредителем
Всего	186 016	33 498		

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Оплата труда за отчетный период	2 440
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-
Премии	1 176
Страховые взносы	940

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации 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 отсутствуют.

6. Условные активы и обязательства

На 31.12.2024 условные активы отсутствуют.

На отчетную дату условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в

соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

8. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Экономическая ситуация в России, связанная с продолжением ведения специальной военной операции на Украине, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, и меры принимаемые в РФ, в ответ на внешнее санкционное давление не может не иметь последствий и не оказывать влияния на финансовые показатели хозяйственной деятельности организации. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, поскольку сохраняется стабильный спрос на оборудование для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий, комплектующие и запасные части к нему. Оцениваем влияния указанных выше событий как допустимые при сохранении непрерывности деятельности.

9. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность. На 31.12.2024 отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

10. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2024 года Общество **не является** эмитентом ценных бумаг.

11. Участие в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

Информация, которую следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03", отсутствует.

12. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Отсутствуют.

13. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (прошлых периодов) ретроспективным способом

Исправления не вносились.

14. Информация о государственной помощи

В течение 2024г. Обществом не было получено государственной помощи.

15. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 46.69.4) выручка по основному виду деятельности составила 264 687, что составляет 92 % от общего объема выручки Общества. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

07 марта 2025г.

Генеральный директор



Г.И. Гадельшин Р.Р./

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ВЕБЕР РУС"
2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	9 641	(4 277)	10 419	(2 696)	1 561	(1 848)	-	-	-	15 554	(4 564)
	5210	за 2023г.	11 247	(5 384)	-	(3 876)	3 029	(1 922)	-	-	-	9 641	(4 277)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 054	(826)	129	-	-	(120)	-	-	-	1 183	(947)
	5211	за 2023г.	1 054	(620)	-	-	-	(206)	-	-	-	1 054	(826)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	5 771	(2 828)	2 938	-	-	(352)	-	-	-	8 709	(3 180)
	5212	за 2023г.	7 566	(3 567)	-	(1 795)	1 146	(407)	-	-	-	5 771	(2 828)
Право пользования активом	5203	за 2024г.	2 271	(516)	5 116	(2 271)	1 561	(1 278)	-	-	-	5 116	(233)
	5213	за 2023г.	2 082	(1 189)	-	-	-	(1 210)	-	189	1 883	2 271	(516)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	2 271	(516)	-	(2 271)	1 135	(619)	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	2 082	(1 189)	-	(2 082)	1 883	(1 210)	-	-	-	2 271	(516)
Производственные машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	545	(106)	-	-	-	(98)	-	-	-	545	(205)
	5215	за 2023г.	545	(8)	-	-	-	(98)	-	-	-	545	(106)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	6 639	(2 689)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	6 639	(3 884)
	5230	за 2023г.	6 639	(1 494)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	6 639	(2 689)
в том числе:													
Производственные машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	6 639	(2 689)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	6 639	(3 884)
	5231	за 2023г.	6 639	(1 494)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	6 639	(2 689)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	10 419	-	(10 419)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Докстанция UGREEN USB C HUB 4K 60Hz Type C ? HDMI 2,0 RJ45	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook Pro 14 K3400PH-KM120W [90NB0UX2-M02420] Blue 14" {2.8K (2880x1800) OLED i7-	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook Pro 14 с док. станцией (Дедова А.Ю)	5243	за 2024г.	-	129	-	(129)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Atlas VIN:LB3FX1S14RB107996	5244	за 2024г.	-	2 938	-	(2 938)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право пользования по договору аренды №БГПО-406/102024 от 31.10.2024г.	5245	за 2024г.	-	5 116	-	(5 116)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право пользования по договору аренды №20/БК-24 от 01.07.2024г.	5246	за 2024г.	-	2 236	-	(2 236)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1	-
в том числе:			
Ноутбук ASUS VivoBook Pro 14 с док. станцией (Дедова А.Ю)	5261	1	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Гадельшин Руслан
Радикович**

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель



Гадельшин Руслан
Радикович

(подпись)

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	106 810	(98)	169 961	-	(85 031)	(37)	-	-	-	-	191 703	(98)
	5530	за 2023г.	74 966	(86)	75 616	-	(48 116)	-	(86)	-	-	4 343	106 810	(98)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 133	(98)	9 691	-	(5 657)	-	-	-	-	-	12 167	(98)
	5531	за 2023г.	17 144	(86)	7 720	-	(16 731)	-	(86)	-	-	-	8 133	(98)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	84 446	-	160 181	-	(72 866)	(37)	-	-	-	-	171 724	-
	5532	за 2023г.	39 532	-	60 936	-	(16 023)	-	-	-	-	-	84 446	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 231	-	89	-	(6 508)	-	-	-	-	-	7 812	-
	5533	за 2023г.	4 317	-	6 960	-	(1 389)	-	-	-	-	4 343	14 231	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	13 973	-	-	-	(13 973)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	106 810	(98)	169 961	-	(85 031)	(37)	-	X	-	-	191 703	(98)
	5520	за 2023г.	74 966	(86)	75 616	-	(48 116)	-	(86)	X	-	4 343	106 810	(98)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

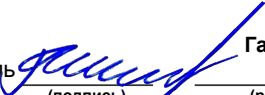
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(98)	-	(98)	-	(86)	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 808	6 546	-	(1 808)	-	-	-	-	6 546
	5574	за 2023г.	932	1 808	-	(932)	-	-	-	-	1 808
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	106 996	335 138	1	(99 928)	-	-	-	-	342 206
	5580	за 2023г.	30 147	90 443	312	(18 139)	-	-	-	4 343	106 996
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 667	3 440	-	(8 875)	-	-	-	-	7 232
	5581	за 2023г.	17 165	1 161	-	(5 659)	-	-	-	-	12 667
авансы полученные	5562	за 2024г.	88 714	329 089	-	(84 305)	-	-	-	-	333 497
	5582	за 2023г.	155	84 602	-	3 957	-	-	-	-	88 714
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 611	2 608	1	(6 745)	-	-	-	-	1 475
	5583	за 2023г.	6 418	4 594	-	(9 743)	-	-	-	4 343	5 611
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	312	(312)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4	-	-	(3)	-	-	-	-	1
	5586	за 2023г.	6 086	85	-	(6 167)	-	-	-	-	4
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	106 996	335 138	1	(99 928)	-	X	-	-	342 206
	5570	за 2023г.	30 147	90 443	312	(18 139)	-	X	-	4 343	106 996

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Гадельшин Руслан
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 831	2 719
Расходы на оплату труда	5620	27 388	25 363
Отчисления на социальные нужды	5630	6 654	6 042
Амортизация	5640	3 043	3 117
Прочие затраты	5650	22 444	14 609
Итого по элементам	5660	69 360	51 850
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	199 771	62 200
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	269 131	114 050

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

Руководитель



(подпись)

Гадельшин Руслан
Радикович

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 158	3 086	(2 039)	-	3 205

Руководитель



(подпись)

Гадельшин Руслан
Радикович

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.