

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРАТИК
РУС» ЗА 2024 ГОД

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	2
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	2
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	3
6. АРЕНДА	4
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	6
9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	6
10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
14. НАЛОГИ И СБОРЫ.....	8
15. КАПИТАЛ	9
16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	9
17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	10
18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	10
19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	10

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРАТИК РУС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «ПРАТИК РУС» (далее по тексту «Общество») учреждено как Общество с ограниченной ответственностью «28» марта 2023 года.

1.2. МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, 140181, Московская область, город Жуковский, улица Праволинейная, дом 33, офис 113.

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату Фролова Елена Романовна.

1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2024 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале, %
1	Фролова Елена Романовна	100%

T.4

Конечным бенефициаром является Фролова Елена Романовна.

1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 46.62 Торговля оптовая станками
- 28.41 Производство металлообрабатывающего оборудования.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 6 (чел.), за 2023 год – 3 (чел.).

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2024 год не производилась.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

С отчетности за 2025 год будет применяться ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данного стандарта не окажет влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на

дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с обеспечением надлежащего контроля за наличием и движением таких активов на забалансовых счетах.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана незначительной и принимается равной нулю.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблице 2.1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях отражена в таблице 2.2.

Информация об ином использовании основных средств отражена в таблице 2.4.

6. АРЕНДА

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект 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);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Аренданные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022 (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному).

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 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 отражаются 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 объектов нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объектов нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Организация 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 средств индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход).

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в таблице 1.1.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов отражена в таблице 1.5.

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания:

Информация о прочих внеоборотных активах

Т. 8.1 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	-	57	-
Незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Всего	-	57	-

9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по методу ФИФО.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

Резерв под обесценение запасов создается по конкретным наименованиям или видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия признаков обесценения запасов.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, тестировались на обесценение на конец отчетного года.

По состоянию на 31.12.2023 признаков обесценения не выявлено, резерв не формировался.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Финансовые вложения при выбытии оценивались по стоимости каждой единицы.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

На отчетные даты, денежные средства, ограниченные к использованию отсутствуют.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Т.11.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в т.ч.	257	293	-
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах (рублевые)	257	293	-
Денежные средства на депозитных счетах (рублевые)	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах (валютные)	-	-	-

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице

5.3.

Информация о прочих оборотных активах

Т. 12.1 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	-	-	-
Иные оборотные активы	-	-	-
Всего	-	-	-

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3.

14. НАЛОГИ И СБОРЫ

Общество является плательщиком:

- налога на прибыль;
- налога на добавленную стоимость.

Федеральным законом от 14 июля 2022 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрено введение с 01 января 2023 г. новой системы администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Законом вводится новый налоговый механизм – Единый налоговый счет (ЕНС), который предусматривает открытие каждому налогоплательщику в Федеральном казначействе единого счета, на который будет перечисляться единый налоговый платеж (ЕНП) в общем размере всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов без указания реквизитов, идентифицирующих налог / сбор / иной платеж.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет сальдо ЕНС в размере 2 835 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 г. составлял 200 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., составляли соответственно 31 819 тыс. руб., 14 108 тыс. руб.,

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 31 619 тыс. руб.

В 2023 и 2024 году дивиденды не выплачивались.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные доходы и расходы признаются прочими доходами и расходами.

Доходы и расходы Общества

Т.15.1 (Тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка – всего, в том числе	385 760	168 076
<i>Оптовая торговля</i>	377 308	167 334
<i>Услуги</i>	8 452	742
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего, в том числе	(327 413)	(131 845)
<i>Оптовая торговля</i>	(327 413)	(131 845)
<i>Услуги</i>	-	-
Валовая прибыль	58 347	36 231
Коммерческие расходы	(30 610)	(10 999)
Общехозяйственные и административные расходы	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	27 737	25 232
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы – всего, в том числе	68 473	2 925
Курсовые разницы	41 332	1 590
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Реализация основных средств и прочего имущества	-	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	-
Доходы от продажи валюты	-	-
Доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-
Возврат комиссии	-	-
Иные прочие доходы	27 141	1 335
Прочие расходы – всего, в том числе	(73 887)	(10 768)
Курсовые разницы	(29 639)	(5 987)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Расходы от продажи валюты	-	-
Расходы по формированию резервов по сомнительным долгам	-	-
Расходы на услуги банков	(8 562)	(312)
Формирование резерва на оплату отпусков	-	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(7)	-
Иные прочие расходы	(35 679)	(4 469)

Информация об элементах затратах представлена в таблице 6.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7.

Информация о выданных обеспечениях представлена в таблице 8.

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора;
- Главному бухгалтеру.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу

Т. 18.1 (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	7 386	2 522
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	6 410	2 215
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	976	307
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

Генеральный директор
Дата: 06 марта 2025 г.



Марфутин Анатолий Сергеевич