

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

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.	395	(192)	26 724	-	-	(5 041)	-	-	-	25 748	(5 233)
	5210	за 2023г.	192	(192)	203	-	1	-	-	-	-	395	(192)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	395	(192)	26 724	-	-	(5 041)	-	-	-	25 748	(5 233)
	5211	за 2023г.	192	(192)	203	-	1	-	-	-	-	395	(192)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	26 724	-	(26 724)	-
	5250	за 2023г.	-	203	-	(203)	-
в том числе:							
LAND ROVER Range Rover	5241	за 2024г.	-	26 724	-	(26 724)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Mercedes-Benz GLS 400 D 4MATIC	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	203	-	(203)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

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	20 515	203	-
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)

Севоян Эдуард Левонович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	12 500	-	12 500	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	12 500	-	12 500	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	348	-	348	7 330	(7 276)	-	-	-	402	-	402
	5426	за 2023г.	208	-	208	17 435	(17 295)	-	-	-	348	-	348
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____
(подпись)

Севоян Эдуард Левонович
(расшифровка подписи)

10 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.	76 139	-	20 120	-	(62 563)	-	-	-	146	-	33 843	-
	5530	за 2023г.	49 124	-	48 327	-	(21 597)	-	-	-	-	284	76 139	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	75 284	-	551	-	(62 490)	-	-	-	-	-	13 346	-
	5531	за 2023г.	48 320	-	48 319	-	(21 355)	-	-	-	-	-	75 284	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	314	-	18 720	-	(1)	-	-	-	-	-	19 032	-
	5532	за 2023г.	468	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	314	-
Прочая	5513	за 2024г.	541	-	850	-	(72)	-	-	-	146	-	1 465	-
	5533	за 2023г.	336	-	8	-	(87)	-	-	-	-	284	541	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	76 139	-	20 120	-	(62 563)	-	-	X	146	-	33 843	-
	5520	за 2023г.	49 124	-	48 327	-	(21 597)	-	-	X	-	284	76 139	-

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	-	-	-	-	-	-
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 кредито- рской 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.	41 686	43 526	-	(1 700)	-	-	-	-	83 512
	5571	за 2023г.	-	46 808	-	(5 122)	-	-	-	-	41 686
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	41 678	26 500	-	(1 700)	-	-	-	-	66 478
	5573	за 2023г.	-	46 800	-	(5 122)	-	-	-	-	41 678
прочая	5554	за 2024г.	-	11 885	-	-	-	-	-	-	11 885
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложные налоговые обязательства	5555	за 2024г.	8	5 141	-	-	-	-	X	X	5 149
	5575	за 2023г.	-	8	-	-	-	-	X	X	8
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	86 232	27 443	5 956	(85 507)	-	-	146	-	34 269
	5580	за 2023г.	88 225	19 460	3 994	(25 731)	-	-	-	283	86 231
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	85 530	37	-	(75 020)	-	-	-	-	10 546
	5581	за 2023г.	81 507	21 626	-	(17 604)	-	-	-	-	85 530
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	19 773	-	-	-	-	-	-	19 773
	5582	за 2023г.	-	(2 166)	-	2 167	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	27	43	-	-	-	-	146	-	216
	5583	за 2023г.	2 700	-	-	(2 957)	-	-	-	283	27
кредиты	5564	за 2024г.	-	7 590	567	(8 157)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	675	-	5 389	(2 330)	-	-	-	-	3 734
	5585	за 2023г.	3 939	-	3 994	(7 258)	-	-	-	-	675
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	79	-	-	(79)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	127 918	70 969	5 956	(87 207)	-	X	146	-	117 781
	5570	за 2023г.	88 225	66 268	3 994	(30 853)	-	X	-	283	127 917

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 _____
(подпись)

Севоян Эдуард Леонович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	65	240
Расходы на оплату труда	5620	3 200	2 791
Отчисления на социальные нужды	5630	613	521
Амортизация	5640	5 041	-
Прочие затраты	5650	7 276	17 295
Итого по элементам	5660	16 195	20 847
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	309 324	917 453
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(184)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	902	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	326 421	938 116

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

Руководитель

(подпись)

Севоян Эдуард Леонович

(расшифровка подписи)

10 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Севоян Эдуард Левонович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Севоян Эдуард Левонович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Севоян Эдуард Левонович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКД» ЗА 2024 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «СКД» за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

Показатели бухгалтерской отчетности отражены в тыс.руб.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «СКД» было учреждено в 2016 году.

ООО «СКД» зарегистрировано по адресу: 140008, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, 3-Е Почтовое Отделение ул, дом № 59А, офис 320.

ООО «СКД» в 2024 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 4 человека.

Контрольные и исполнительные органы:

Учредитель - Севоян Эдуард Левонович.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Севоян Эдуард Левонович.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «СКД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «СКД» (далее – Организация).

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся в рублях и копейках на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

2.1. Переход на применение ФСБУ 14/2022 с 1.01.2024г. осуществляется альтернативным методом

2.2. Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (ФСБУ 14/2022).

2.2. Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

2.3. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 43 ФСБУ 14/2022).

3. Порядок учёта основных средств (ОС)

3.1. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС.

3.2. Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов.

3.3. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

3.4. Организация не производит переоценку объектов ОС.

4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

4.1. для всех групп — по средней себестоимости, для расчета которой учитываются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период, а в качестве расчетного периода используется месяц.

4.2. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

5. Порядок формирования доходов

5.1. Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи продукции и товаров.

5.2. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99).

5.3. Доходы и расходы признаются по методу начисления.

6. Порядок формирования расходов

6.1. К прямым расходам относятся:

- Себестоимость проданных товаров.
- Транспортные расходы.

6.2. Все остальные расходы признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения на остаток нереализованного товара.

7. Порядок учёта финансовых вложений

7.1. Организация ведёт учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

8. Резервы

8.1. Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 отсутствует.

8.2. Остаток резерва на выплату предстоящих отпусков на конец 2024 года является несущественным и не отражается в бухгалтерской отчётности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

9. Раскрытие информации по доходам и расходам

9.1. Себестоимость проданных товаров составила 309 324 тыс. руб.

9.2. Коммерческие расходы составили 7 276 тыс. руб. В составе коммерческих расходов в отчёте о финансовых результатах за 2024 год отражены все административно-хозяйственные расходы, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
-----------------	------------------

Амортизация	202
Аренда коммерческого имущества (офис, склад)	373
Въезд на территорию (склад)	30
Лаборатория	20
Материальные расходы	77
Ответ. хранение	581
Погрузо-разгрузочные работы	463
Прочие расходы (Комиссия банка за выполнение функций ВК)	2 675
Транспортные расходы	1 983
Фасовка	870
Итого	7 276

9.3. Прочие доходы за 2024 год составили 58 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	40
Излишки товара, выявленные при инвентаризации	18
Итого	58

9.4. Прочие расходы за 2024 год составили 40 793 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма, тыс.руб.
Курсовые разницы	77
Налоги и сборы	508
Не учитываемые для налогообложения	17
Услуги банка	83
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5
Списание товаров по инвентаризации	40 103
Итого	40 793

10. Информация о связанных сторонах

Севоян Эдуард Левонович – единоличный исполнительный орган, связанные стороны отсутствуют.

Вознаграждение генерального директора Севояна Эдуарда Левоновича за 2024 год составило 1 380 тыс. руб.

Налоги и страховые взносы, начисленные на вознаграждение, – 242 руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений 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) не производились.

Выплаты в виде дивидендов не производились.

Общество не осуществляло в 2024 году хозяйственные операции со связанными сторонами.

11. События после отчетной даты

11.1 На конец 2024 года Организация не имеет незавершенных судебных разбирательств.

12. Арендное имущество

В составе арендованного (лизингового) имущества по забалансовому счёту 01 числятся:

Транспортное средство LAND ROVER Range Rover, лизингодатель ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ".

13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период. В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной

валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

14. Энергетические ресурсы

Энергетические ресурсы у Общества отсутствуют.

15. Информация о рыночных, финансовых и правовых рисках.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

Наличие обязательств перед займодавцами по выданным займам. При недостаточности оборотных средств риск нарушения обязательств имеется, но он минимален, поскольку средства на счетах для погашения очередных траншей аккумулируются заранее.

Риск изменения процентной ставки. Совокупная процентная ставка по кредитам ниже среднерыночной, фиксированная, что позволяет Обществу не испытывать проблем при уплате процентов по имеющимся обязательствам. Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его кредитных обязательств.

Валютные риски. Общество продает продукцию, приобретает товар и сырье для производства отдельных видов продукции в рублях. Заемные средства также привлекаются в рублях. Однако, важнейшим аргументом в оценке минимальности данного риска является тот факт, что политике государства направлена на укрепление курса рубля, а также на развитие импортозамещающих производств. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Риск непогашения дебиторской задолженности. Общество оценивает риск в отношении торговой дебиторской задолженности как низкий, поскольку доля продаж на одного покупателя составляет не более 3% от общей доли продаж. Общество осуществляет ежемесячный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности. Данный вид риска связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по кредитным обязательствам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством оптимального соотношения собственного и заемного капитала, оптимизацией структуры задолженности и сроков ее погашения. Информация о движении денежных средств отражена в «Отчете о движении денежных средств». В настоящее время Общество полагает, что предприняты все необходимые меры, обеспечивающие минимальное влияние данного риска на деятельность Общества.

Правовые риски. Данный риск связан с невозможностью выполнения взятых на себя обязательств или с ненадлежащим образом оформленными обязательствами. Данные риски для Общества маловероятны, так как в договорах учтены все факторы, способные повлечь за собой риск потерь. Также при заключении сделок учитываются производственные возможности поставщиков и подрядчиков, а также оптимальная ценовая составляющая.

Репутационный риск. На сегодняшний день Общество зарекомендовало себя на рынке рыбной продукции как надежный партнер, поставляющей на рынок продукцию хорошего качества, обеспечивающий на складах широкую ассортиментную линейку продукции и реализующий оптимальную ценовую политику. С точки зрения Общества данному риску оно не подвержено.

Таким образом, по совокупности влияния вышеуказанных рисков на деятельность Общества можно сказать, что Общество находится в достаточно стабильном финансово-хозяйственном состоянии.

16. Непрерывность деятельности

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «СКД»

10.03.2025 г.



Семен Эдуард Левонов