

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

1. Основные средства

1.1. 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.	1,740	(1 057)	-	(137)	137	(244)	-	-	-	1,603	(1 164)
	5210	за 2023г.	1,969	(1 013)	-	(229)	229	(274)	-	-	-	1,740	(1 057)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1,603	(935)	-	-	-	(229)	-	-	-	1,603	(1 164)
	5211	за 2023г.	1,832	(935)	-	(229)	229	(229)	-	-	-	1,603	(935)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	137	(123)	-	(137)	137	(15)	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	137	(78)	-	-	-	(45)	-	-	-	137	(123)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	1,038	1,945	4,449
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. 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.	7,657	-	527	-	(536)	-	-	-	-	-	7,648	-
	5530	за 2023г.	10,917	-	101	-	(3 361)	-	-	-	-	-	7,657	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	2,297	-	-	-	(2 297)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	146	-	1	-	(115)	-	-	-	-	-	32	-
	5532	за 2023г.	445	-	101	-	(400)	-	-	-	-	-	146	-
Прочая	5513	за 2024г.	7,511	-	526	-	(421)	-	-	-	-	-	7,616	-
	5533	за 2023г.	8,175	-	-	-	(664)	-	-	-	-	-	7,511	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	7,657	-	527	-	(536)	-	-	X	-	-	7,648	-
	5520	за 2023г.	10,917	-	101	-	(3 361)	-	-	X	-	-	7,657	-

3.2. 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 кредитор- ской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2,562	160	-	(54)	-	-	-	-	2,668
	5580	за 2023г.	17,239	1,267	-	(15 944)	-	-	-	-	2,562
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2,325	160	-	(8)	-	-	-	-	2,477
	5581	за 2023г.	1,432	1,030	-	(137)	-	-	-	-	2,325
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	13	-	-	(13)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	663	-	-	(663)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	237	-	-	(46)	-	-	-	-	191
	5586	за 2023г.	15,131	237	-	(15 131)	-	-	-	-	237
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2,562	160	-	(54)	-	X	-	-	2,668
	5570	за 2023г.	17,239	1,267	-	(15 944)	-	X	-	-	2,562

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	186	321
Расходы на оплату труда	5620	20,838	21,393
Отчисления на социальные нужды	5630	5,637	4,967
Амортизация	5640	244	274
Прочие затраты	5650	7,230	10,406
Итого по элементам	5660	34,135	37,361
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	4,282
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	34,135	41,643

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

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2,780	5,448	(1 528)	(372)	6,328
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	2,134	4,205	(1 158)	(250)	4,931
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	646	1,243	(370)	(122)	1,397

Руководитель _____
(подпись)

Белова Ирина

Вячеславовна

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КАРЕЛ РУС»
ЗА 2024 ГОД**

I Сведения об обществе

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Карел Рус».

Регистрационный / почтовый адрес Общества: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, дом 30, Литера А, помещение 10-Н, офис 919.

Дата государственной регистрации: 03 марта 2010г. ОГРН № 1107847060914

Уставный капитал составляет 6 600 000 рублей. Состав учредителей: АО «Карел Индастриз С.П.А.» -99%, АО «Карел Франс САС» -1%

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 6 человек.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля оборудованием и комплектующими (увлажнительные системы кондиционирования воздуха), продажа лицензий, а также прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор, Белова И.В.

II Основные элементы учетной политики предприятия.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Средства на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной

валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация начисляется линейным способом.

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

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При выбытии материально-производственных запасов их списание производится по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4114 «Налог на добавленную стоимость» или в строке 4125 «Налог на добавленную стоимость».

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- обязательство на годовые и квартальные премии работникам, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год и квартал с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

11. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические расходы Общества на оказание услуг.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- комиссия банков;
- курсовые разницы;
- расходы от прочих операций.

III Раскрытие существенных показателей

Основные средства и нематериальные активы

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество арендует офисные помещения. Поскольку в договорах аренды и актах приемки–передачи не указана балансовая стоимость арендуемых помещений в соответствии с бухгалтерскими регистрами арендодателя, определить их стоимость не представляется возможным, в связи с чем эта стоимость в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не указывается.

У Общества нет в наличии нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 г.

Материально-производственные запасы

Расшифровка информации о сальдо и движении материально-производственных запасов представлена в таблице 2 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

МПЗ отражены по покупным ценам (по фактической себестоимости) с учетом затрат по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу и прочих затрат.

Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 3.2 пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Нераспределенная прибыль

В 2023 г. нераспределенная прибыль Общества в сумме 19 142 092,00 руб. распределена согласно Протоколам очередного общего собрания участников от 25.05.2023 и 22.06.2023 пропорционально долям учредителей.

В 2024 г. нераспределенная прибыль Общества не распределялась.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета	191	30 195
Валютный счет	11 287	1 654
Итого	11 478	31 849

Денежные потоки по прочим платежам

тыс. руб.

Наименование	2024 год	2023 год
Прочие платежи по текущей деятельности		
Комиссия банка	139	346
Потери при валютнообменных операциях	40	168
Выдача денежных средств под отчет	263	1 615
Платежи в ФТС	609	-
Итого (строка 4129)	1 051	2 129

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует

международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Выручка

2024 году выручка отсутствует, кроме одной услуги на сумму 4 тыс. руб. В 2023 году компания реализовала товар, услуги по деятельности, облагаемой НДС на сумму 15 656 тыс. руб. Выручка по деятельности, не облагаемой НДС, составила 816 тыс. руб.

Состав выручки:

тыс. руб.		
Вид выручки	2024 г.	2023 г.
Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	4	706
Оптовая торговля	-	4 469
Агентское вознаграждение	-	
Прочие услуги	-	101
Продажа лицензий	-	11 196
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	4	16 472

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 4 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Расшифровка отдельных доходов и расходов

Прочие доходы и расходы (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид прочих доходов	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	72 267	69 465
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	17
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	-	15
Оценочные обязательства по оплате труда (излишки)	372	-
Финансовая помощь от учредителя	10 552	-
Прочие доходы	-	15
Итого	83 191	69 512

Вид прочих расходов	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	72 282	70 894
Услуги банков	164	346
Брак, недостатки	-	12
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	40	185
НДС, отнесенный в состав расходов, а также начисленный с безвозмездной передачи	195	91
Расходы от реализации прочего имущества	-	330
Оценочные обязательства по оплате труда (восстановление)	-	310
Платежи в ФТС	609	-
Прочие расходы	49	755
ИТОГО	73 339	72 923

Финансовый результат от купли-продажи валюты указан в нетто оценке.

Учет расчетов по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.24 г. расхождения между бухгалтерским и налоговым учета относятся к постоянным и временным.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского финансового результата (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный 2024 год составила 4 856 тыс. руб. (2023 г. – сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 5 717 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 30 060 тыс. руб. ПНР 6012 тыс. руб. (2022 г. – 2 905 тыс. руб. ПНР 581 тыс. руб.).

В 2024 году постоянные налоговые обязательства образовались по расходам, принятым в бухгалтерском учете и не принятым для целей налогообложения прибыли, как расходы, не соответствующие ст.252 НК РФ.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 49 960 тыс. руб. ОНА 12 490 тыс. руб. (в 2023 году – 45 870 тыс. руб. ОНА 9 174 тыс. руб.). Эта разница образовалась в связи с разным отражением отрицательных курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учетах, оценочных обязательств по вознаграждениям работникам, начисленных только в бухгалтерском учете, а также налогового убытка, полученного по итогам 2022 и 2023 годов.

Общая сумма налогооблагаемой временной разницы, повлиявшей на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 152 тыс. руб. ОНО 288 тыс. руб. (2023 г. – 740 тыс. руб. ОНО 148 тыс. руб.). Эта разница связана с различным признанием положительной курсовой разницей в бухгалтерском и налоговом учетах.

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. Общество применило налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в 2024 году составил 2498 тыс. руб.

В 2024 году налогооблагаемая база отсутствует.

По данным налогового учета в 2023 году убыток составила 32 684 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 г и 2023 г основным управленческим персоналом Общества являлся Генеральный директор. В 2024 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата и премии) на общую сумму 955 тыс. руб. (2022 год – 9 957тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2024 г и 2023 г управленческому персоналу не производилось.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2024 года, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Карел Рус»

Белова И.В.

07 марта 2025 г.