

**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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-



Руководитель

**Башкиров Роман
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

18

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.	4 694	(2 159)	-	(4 400)	2 669	(635)	-	-	-	294	(125)
	5210	за 2023г.	4 694	(1 236)	-	-	-	(923)	-	-	-	4 694	(2 159)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	4 400	(2 092)	-	(4 400)	2 669	(577)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	4 400	(1 226)	-	-	-	(866)	-	-	-	4 400	(2 092)
Сооружения	5202	за 2024г.	294	(67)	-	-	-	(58)	-	-	-	294	(125)
	5212	за 2023г.	294	(10)	-	-	-	(57)	-	-	-	294	(67)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	6 036	-	3 742
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)

Башкиров Роман
 Александрович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 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) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	7 971	-	4 510	(930)	-	-	-	11 551	-
	5315	за 2023г.	4 105	-	6 371	(2 505)	-	544	-	7 971	-
в том числе:											
Предоставление процентного займа	5306	за 2024г.	7 971	-	4 510	(930)	-	-	-	11 551	-
	5316	за 2023г.	4 105	-	6 371	(2 505)	-	544	-	7 971	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	7 971	-	4 510	(930)	-	-	-	11 551	-
	5310	за 2023г.	4 105	-	6 371	(2 505)	-	544	-	7 971	-

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	-	-	-



Руководитель _____ **Башкиров Роман Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

29

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	14 227	-	14 227	1 306 071	(1 308 928)	-	-	X	11 370	-	11 370
	5420	за 2023г.	9 247	-	9 247	967 151	(962 170)	-	-	X	14 227	-	14 227
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3	-	3	1 866	(1 869)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	21	-	21	1 348	(1 366)	-	-	-	3	-	3
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	14 224	-	14 224	1 212 620	(1 215 474)	-	-	-	11 370	-	11 370
	5423	за 2023г.	9 225	-	9 225	887 003	(882 004)	-	-	-	14 224	-	14 224
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	91 585	(91 585)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	78 800	(78 800)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Башкиров Роман
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

25

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.	52 544	(684)	18 875	-	(10 163)	(2 241)	(126)	-	-	-	59 015	(957)
	5530	за 2023г.	25 625	(684)	34 344	-	(7 425)	-	-	-	-	-	52 544	(684)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 251	(684)	8 686	-	(1 647)	(2 125)	(126)	-	-	-	13 164	(957)
	5531	за 2023г.	5 492	(684)	5 281	-	(2 521)	-	-	-	-	-	8 251	(684)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	42 073	-	9 295	-	(6 798)	(116)	-	-	-	-	44 453	-
	5532	за 2023г.	17 672	-	28 544	-	(4 143)	-	-	-	-	-	42 073	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 220	-	895	-	(1 717)	-	-	-	-	-	1 398	-
	5533	за 2023г.	2 461	-	519	-	(761)	-	-	-	-	-	2 220	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	52 544	(684)	18 875	-	(10 163)	(2 241)	(126)	X	-	-	59 015	(957)
	5520	за 2023г.	25 625	(684)	34 344	-	(7 425)	-	-	X	-	-	52 544	(684)

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	5 315	4 358	684	-	684	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 485	3 528	684	-	684	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	830	830	-	-	-	-
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 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.	66 325	462 772	1 720	(459 733)	(2 880)	-	-	-	68 203
	5580	за 2023г.	35 938	292 704	363	(262 680)	-	-	-	-	66 325
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	13 594	1 422	-	(6 879)	(2 880)	-	-	-	5 257
	5581	за 2023г.	10 918	8 780	-	(6 103)	-	-	-	-	13 594
авансы полученные	5562	за 2024г.	31 975	14 872	-	(29 419)	-	-	-	-	17 428
	5582	за 2023г.	16 918	27 210	-	(12 153)	-	-	-	-	31 975
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 251	1 271	-	(104)	-	-	-	-	5 418
	5583	за 2023г.	3 429	1 240	-	(418)	-	-	-	-	4 251
кредиты	5564	за 2024г.	15 173	444 636	1 720	(422 229)	-	-	-	-	39 300
	5584	за 2023г.	3 181	254 684	363	(243 055)	-	-	-	-	15 173
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 331	571	-	(1 102)	-	-	-	-	800
	5586	за 2023г.	1 491	789	-	(950)	-	-	-	-	1 331
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	66 325	462 772	1 720	(459 733)	(2 880)	X	-	-	68 203
	5570	за 2023г.	35 938	292 704	363	(262 680)	-	X	-	-	66 325

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	256	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	256	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель _____ **Башкиров Роман Александрович**

 (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 416	829
Расходы на оплату труда	5620	23 958	22 253
Отчисления на социальные нужды	5630	5 635	4 921
Амортизация	5640	635	923
Прочие затраты	5650	59 941	49 874
Итого по элементам	5660	91 585	78 800
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 215 194	881 832
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	1 306 779	960 632

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

Руководитель

(подпись)

Башкиров Роман
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 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	2 642	1 552	(1 295)	-	2 899
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 642	1 552	(1 295)	-	2 899

Руководитель

(подпись)

Башкиров Роман
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

30

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	-	-	-

31

Руководитель _____

28 февраля 2025 г.

 **Башкиров Роман Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

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 _____ **Башкиров Роман Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с
ограниченной ответственностью «Группа Компаний Фаворит»
за 2024 год**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Фаворит ГК» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2. Сведения об организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Фаворит», ИНН/КПП 7729781482 / 772801001, ОГРН 5147746032319.

Юридический и почтовый адрес: 117393, Москва г, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10.

Ф.И.О. руководителя организации: Башкиров Роман Александрович (ИНН: 643904376886).

Ф.И.О. главного бухгалтера организации: Благодатная Наталия Анатольевна (ИНН: 500111638988).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 19 человек.

Основной вид деятельности организации: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительные виды деятельности организация не вела.

Размер уставного капитала организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Владельцами долей в уставном капитале Общества являются: Башкиров Роман Александрович и Гаврилов Илья Валентинович.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Башкиров Роман Александрович, 02.07.1988 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 643904376886.

2. Гаврилов Илья Валентинович, 02.08.1990 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 505015337560.

Информация о выплаченных дивидендах учредителям

пп	Учредитель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
1	Башкиров Роман Александрович	574,7	345
2	Гаврилов Илья Валентинович	574,7	345

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Башкиров Роман Александрович.

3. Информация об учетной политике и ее изменениях

3.1. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.2. Информация об изменениях учетной политики

В связи с обязательным применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 в учетную политику Общества были внесены следующие изменения:

- К нематериальным активам (НМА) Общество относит актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022).
- После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 15 ФСБУ 14/2022).
- Стоимость НМА погашается посредством амортизации линейным способом независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (п. 40 ФСБУ 14/2022).
- Начисление амортизации объекта НМА:
 - а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;
 - б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).
- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно (п. 52 ФСБУ 14/2022).
- Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).
- Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации (п. 54 ФСБУ 14/2022).

Изменения учетной политики на 2025 год

В связи с обязательным применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года Общество в учетной политике на 2025 год закрепляет способ оценки активов, оказавшихся в излишке, – по их балансовой стоимости.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» по новым формам.

4. Информация об основных средствах

4.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

4.2. Учет несущественных ОС ведется на счете 10 «Материалы».

4.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

4.4. Элементы амортизации по состоянию на 31.12.2024 не пересматривались, признаков обесценения не выявлено.

4.5. На 31.12.2024 на балансе Общества числится Навес металлический на складе с остаточной стоимостью 168 тыс. руб. Срок полезного использования – 61 месяц (Четвертая амортизационная группа).

4.6. Основное средство Автомобиль Lexus LX 570 выбыло 27.08.2024 в связи с продажей.

5. Информация о нематериальных активах

5.1. По данным 2024 года Общество не имеет на балансе нематериальные активы.

6. Информация о запасах

6.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно без ретроспективного пересчета показателей. (Основание: п. 47 ФСБУ 5/2019).

6.2. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

6.3. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном объеме на основании путевых листов.

6.4. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

6.5. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019).

6.6. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

6.7. При отгрузке товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

6.8. По состоянию на 31.12.2024 чистая стоимость продаж запасов превышает их балансовую стоимость, признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости на 31.12.2024 не создавался.

7. Учет объектов аренды

7.1. Обществом в 2024 году были заключены следующие договоры аренды:

Объект аренды	Договор	Стоимость аренды, тыс. руб.	Уплаченная сумма аренды на 31.12.2024, тыс. руб.
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10 (250,7 кв.м.)	17оф-08-12 от 20.06.2024	5 959	2 979,50
Открытая площадка по адресу: Московская обл., г. Электросталь, ул. Рабочая, д. 37А (60 кв.м.)	0102/2023 от 01.02.2023, ДС № 1 от 01.01.24, ДС № 2 от 01.12.24	77	6,6

7.2. Общество в 2024 году не признавало в отношении указанных предметов аренды ППА и обязательства по аренде на основании п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, а учитывало их в течение срока аренды на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в условной оценке.

7.3. С учетом п. 8.1.1 договора № 17оф-08-12 от 20.06.2024 с АО «Управление недвижимостью», заключенного на неопределенный срок, Общество предполагает, что срок аренды офисных помещений по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10 (250,7 кв.м.) составит менее 12 месяцев.

8. Информация о финансовых вложениях

8.1. По данным 2024 года Общество не имеет ценных бумаг.

8.2. В 2022 и 2023 году Общество предоставило процентный займ ИП Башкирову Роману Александровичу на общую сумму 7 970 400 (Семь миллионов девятьсот семьдесят тысяч четыреста) рублей 00 копеек. Форма расчетов – безналичная. Срок возврата займа в 2024 году был продлен до 31.12.2025 года.

8.3. В 2024 году Общество предоставило процентный займ ИП Башкирову Роману Александровичу на сумму 4 510 000 (Четыре миллиона пятьсот десять тысяч) рублей 00 копеек. Форма расчетов – безналичная. Срок возврата займа до 31.12.2025 года.

8.4. Согласно условиям договоров займа проценты за период с 01.10.2023 по 31.12.2024 не начисляются и не уплачиваются.

8.5. По состоянию на 31.12.2024 г. остаток займа 11 550 400 (Одиннадцать миллионов пятьсот пятьдесят тысяч четыреста) рублей 00 копеек, задолженность по уплате процентов 212 097 (Двести двенадцать тысяч девяносто семь) рублей 36 копеек.

8.6. Так же в 2024 году Общество размещало депозиты в АО «Альфа-банк» (Овернайт, размещение до 17:00 текущего дня, возврат на следующий день утром) в ПАО «Промсвязьбанк» (согласно договора банковского счета) и в ПАО «Сбербанк (согласно договора РКО). Были

получены % за размещение денежных средств в размере 337 750,63 руб.

8.7. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

9. Денежные средства и их эквиваленты

9.1. Сумма денежных средств на конец 2024 года – 199 тыс. руб., на конец 2023 года – 1 568 тыс. руб.

Расчетный счет	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
ПАО «Росбанк»	169	0
ПАО ВТБ	0	0
АО «Альфа-Банк»	9	1 540
ПАО СБЕРБАНК	13	21
ПАО СБЕРБАНК	8	7
ПАО «Промсвязьбанк»	0	0
ПАО «Банк УралСиб»	0	0

9.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наименование показателя		
Денежные средства в банках	199	1 568
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)	199	1 568
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (стр. 4500 отчета о движении денежных средств)	199	1 568

9.3. Суммы денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

9.4. Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

10.1. Дебиторскую и кредиторскую задолженность признавать в Обществе краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

10.2. Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

10.3. Сумма просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 составила 5 315 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 составил 957 тыс. руб.

10.4. В 2024 году списана безнадежная дебиторская задолженность, в том числе:

- с истекшим сроком исковой давности на сумму 127 тыс. руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 126 тыс. руб.;

- в связи с невозможностью взыскания по причине банкротства или прекращения деятельности должников на сумму 2 240 тыс. руб.

10.5. Сумма просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 составила 256 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность по истечении срока исковой давности признается безнадежной и отражается как прочий доход. В 2024 году списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 2 880 тыс. руб.

11. Порядок учета кредитов и займов полученных

11.1. Задолженность Общества по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете отражается в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

11.2. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по заемным обязательствам производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. (Основание: п. 6-7 ПБУ 15/08).

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). (Основание: п. 4 ПБУ 15/08).

11.3. По состоянию на 31.12.2024 кредитные обязательства составляют (тыс. руб.):

Банк	Форма кредита	Сумма кредита по договору	Сумма задолжности	% ставка по договору	Дата выдачи	Дата окончания договора	Вид залога	График погашения
АО «Альфа-Банк»	ВКЛ	30 000	16 500	Ключевая ЦБ + 8,29	20.05.24	19.05.27	Без залога	Срок транша – не более 365 дней
ПАО «Промсвязьбанк»	ВКЛ	15 800	15 800	19,3%	16.02.24	16.02.34	Без залога	
ПАО «Росбанк»	ВКЛ	20 000	7 000	Ключевая ЦБ + 8,2	30.09.24	27.02.26	Без залога	
Итого		65 800	39 300					

11.4. В 2024 году сумма начисленных и уплаченных процентов по кредитам составила 1 720 тыс. руб. Задолженность по уплате процентов по кредитам на 31.12.2024 отсутствует.

11.5. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

12. Доходы и расходы организации

12.1. Учет и классификация доходов от обычных видов деятельности вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета признавать поступления (выручка) от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, являющихся предметом деятельности Общества.

Доходы от обычных видов деятельности отражать в бухгалтерском учете на счете 90 «Продажи».

12.2. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

12.3. Бухгалтерский учет расходов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г № 33н.

12.4. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы». (Основание: п. 9 ПБУ 10/99).

12.5. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

12.6. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать на счете 97 «Расходы будущих периодов». списание таких расходов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. (Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н).

12.7. Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

12.8. Расходы, не принимаемые в целях налогообложения налогом на прибыль, учитывать на субсчете 91.2 «Прочие расходы».

12.9. Выручка за 2024 год по основному виду деятельности (от оптовой неспециализированной торговли) составила 1 306 935 тыс. руб.

12.10. Расшифровка доходов и расходов от обычного вида деятельности

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2024 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2023 год, тыс. руб.
1	Доходы (всего)	1 306 935	962 403
	Выручка от торговли оптовой неспециализированной	1 306 935	962 403
2	Расходы (всего)	1 306 779	960 632
	Затраты на закупку товаров для перепродажи	1 215 194	881 832
	Амортизация	635	923
	Аренда офиса / склада	4 451	4 109
	Информационные услуги	854	983
	Материальные расходы:	1 416	829
	- в т.ч. Расходы на рекламу	803	358
	- в т.ч. Содержание служебного автотранспорта	121	197
	Обслуживание офисной техники и ИС	1 084	830
	Оплата труда	23 958	22 253
	Отчисления на соц. нужды	5 635	4 921
	Перевозка сотрудников (услуги такси)	1 100	809
	Пескоструйная обработка металла	240	102
	Погрузо-разгрузочные работы	647	539

Расфасовка, резка, рубка, отмотка	1 174	795
Транспортные услуги	40 821	33 390
Экспедиторское сопровождение грузов	9 112	8 031
Прочие расходы	458	286

13. Прочие доходы и расходы

13.1. Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие доходы и расходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы». (Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

13.2. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества на 31.12.2024 год.

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2024 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2023 год, тыс. руб.
1	Прочие доходы (всего)	16 583	7 501
	Оприходование излишков товара	7 404	6 657
	Проценты полученные по договорам займа	573	791
	Прочие доходы	59	53
	Реализация основных средств	5 667	0
	Списание кредиторской задолженности	2 880	0
2	Прочие расходы (всего)	12 781	4 708
	Проценты по кредитам к уплате	1 720	363
	Расходы на услуги банков	696	610
	Расходы, не принимаемые к НУ	3 992	1 771
	Списание дебиторской задолженности	2 241	0
	Резервы по сомнительным долгам	400	0
	Оценочные обязательства по оплате труда	1 552	1 775
	Прочие расходы	446	189
	Реализация основных средств	1 734	0

14. Сведения о связанных сторонах

№ пп	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Доля в уставном капитале
1	Башкиров Роман Александрович	Учредитель	50%
2	Гаврилов Илья Валентинович	Учредитель	50%

Операции со связанными сторонами раскрыты в п. 2, 8 настоящих положений.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Коммерческий директор, Административный директор, Главный бухгалтер и Руководитель отдела оптовых продаж.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения за 2024 год, тыс. руб.	Краткосрочные вознаграждения за 2023 год, тыс. руб.	Долгосрочные вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда	5 663	4 704	-
Ежегодные оплачиваемые отпуска	241	318	-
Отчисления на соц. нужды	1 042	878	-
Оплата больничных листов	0	8	-

15. Оценочные обязательства, обеспечения обязательств, государственная помощь

15.1. В 2024 году созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 957 тыс. руб. и на предстоящую оплату отпусков в сумме 2 899 тыс. руб.

15.2. На 31.12.24, 31.12.23 и 31.12.22 полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

15.3. На 31.12.24, 31.12.23 и 31.12.22 государственная помощь отсутствует.

16. Оценка рисков финансовой деятельности

Для поддержания устойчивого положения на рынке строительных материалов руководство компании вынуждено внимательно следить за финансовыми последствиями, вызванными мировыми событиями в 2022 году, и проводить ежедневный анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Вместе с тем ввиду неопределенности и продолжительности мировых событий, оказывающих негативное влияние на экономику страны в целом, Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Несмотря на события, описанные выше, у компании имеется достаточно ресурсов для продолжения своей деятельности в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Имеются действующие договоры с крупными застройщиками, в том числе на объекты социального назначения – школы, детские сады, мосты, что обеспечивает стабильный спрос на продукцию.

На текущий момент у компании есть действующие договора кредитования в крупных банках, что гарантирует платежеспособность на случай непредвиденных ситуаций. С поставщиками ведется работа по заключению договоров на получение/увеличение сумм отсрочки платежей.

В связи с вышеизложенным руководство компании готово преодолеть возможные кризисы с минимальными потерями.

Организация не имеет намерения прекращать какой-либо вид деятельности, а наоборот расширяет ассортимент продаваемой продукции.

17. Прочие пояснения

17.1. В ноябре 2024 года сотрудникам Общества произведена индексация заработной платы в соответствии с уровнем инфляции за 2023 год, опубликованным Росстатом.

17.2. ООО «Фаворит ГК» применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ. Расчет налога на прибыль приведен в таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	3 958	4 564
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	(1 399)	(1 268)
Отложенный налог на прибыль	299	112
Текущий налог на прибыль	(1 698)	(1 380)

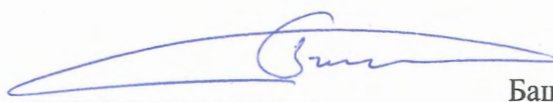
Составляющими временных разниц являются:

Отложенный налоговый актив (ОНА)	31.12.2024	Изменения за 2024 г.	31.12.2023	Изменения за 2023 г.
Резерв ежегодных отпусков	725	197	528	112
Резервы сомнительных долгов	239	102	137	-
ИТОГО	964	299	665	112

17.3. Ошибка или информация признаются существенными после отчетной даты, если их суммовое выражение соответствующей операции составляет 5 (пять) процентов и более суммы оборота по счету бухгалтерского учета, на котором отражается соответствующая операция за отчетный год.

17.4. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом проведена инвентаризация всех активов и обязательств, в том числе инвентаризация запасов. Излишков и недостач по итогам инвентаризации не выявлено.

Генеральный директор



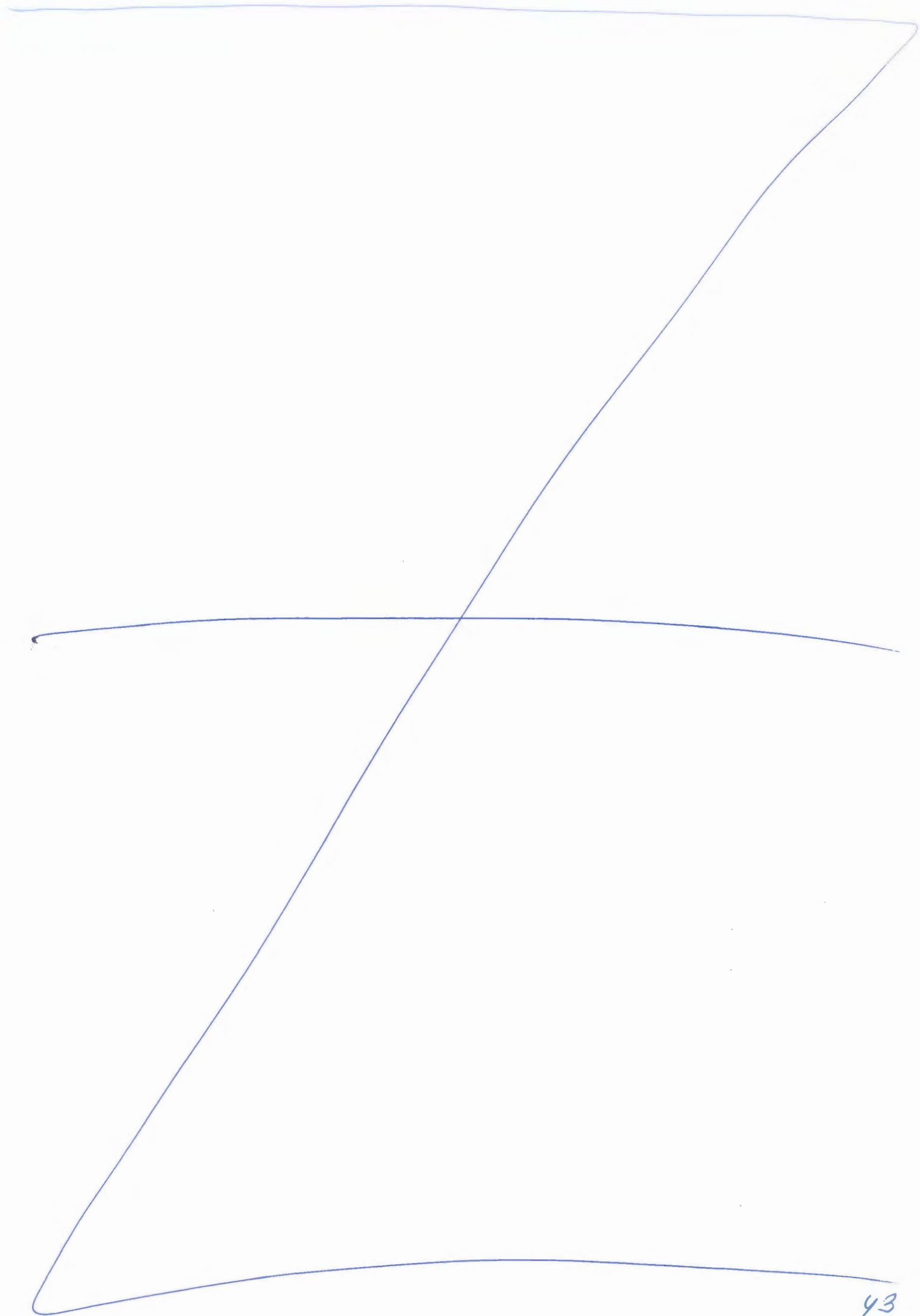
Башкиров Р.А.

Главный бухгалтер



Благодатная Н.А.

28.02.2025



Всего пронито, пронумеровано и скреплено печатью

(43) листов.

Руководитель а/дпта

/Жеребилов А.И.

