

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "Буквояд"

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Буквояд» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные характеристики

Параметры	Информация
Юридический адрес организации	191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 43-45, литер А, помещение 19-Н, офис 441
Основные виды деятельности	Торговля розничная книгами в специализированных магазинах
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	693,6
Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату и на дату подписания отчетности.	Репин Дмитрий Евгеньевич по 25.01.2024, Брычкин Александр Валериевич с 26.01.2024.

Общество с ограниченной ответственностью «Буквояд» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 23 мая 2013г. Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 78 № 008965861. В Единый государственный реестр юридических лиц ООО «Буквояд» внесено за основным государственным регистрационным номером 1137847201535.

Уставный капитал предприятия 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Согласно учредительным документам органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Общества является Новиков Олег Евгеньевич

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Состав годовой бухгалтерской отчетности включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включающие:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, составленные в форме текстовой и табличной частей.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Основной источник доходов Общества – выручка от реализации продукции. Основной вид деятельности: розничная продажа книжной продукции, а также канцелярской продукции, в том числе тетрадей школьных, пластилина, пеналов, счетных палочек, счет школьных, дневников школьных, тетрадей для рисования, альбомов для рисования, альбомов для черчения, папок для тетрадей, обложек для учебников, дневников, тетрадей, касс цифр и букв (далее совместно – «льгируемая продукция»), медиа-продукции, сувенирной продукции и прочей сопутствующей.

Согласно подпунктам 2 и 3 п.2 ст.164 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – «НК РФ»), реализация льгируемой продукции, а также периодических печатных изданий, за исключением периодических печатных изданий рекламного или эротического характера, а также книжной продукции, связанной с образованием, наукой и культурой, за исключением книжной продукции рекламного и эротического характера, облагается НДС по ставке 10%. Перечень видов периодических печатных изданий и книжной продукции, связанной с образованием, наукой и культурой, облагаемых при их реализации налогом на добавленную стоимость по ставке 10%, утвержден Постановлением Правительства РФ от 23.01.2003 № 41. При реализации остальных товаров и услуг Общество в соответствии с п.3 ст.164 НК РФ применяет ставку НДС 20%. В соответствии с п.1 ст.153 НК РФ при применении налогоплательщиками при реализации товаров различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров, облагаемых по разным ставкам.

Также ООО «Буквояз» может совершать любые сделки, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

За 2024 год доход предприятия составил 3 226 935 тыс. руб. (без НДС). Расходы составили (3 068 624) тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 158 311 тыс. руб.

Финансовым результатом от обычной деятельности предприятия явился убыток в сумме (69 914) тыс. руб.

По результатам деятельности организацией получен убыток.

По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность составила 1 443 948 тыс. руб., дебиторская - 165 246 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация, связанная с использованием денежных средств:

На 31.12.2024 открытые, но не использованные кредитные линии отсутствуют. По состоянию на 01.01.2024 г. Общество имело заемных средств в сумме 227 260 322,51 рублей. В течении 2024 года Общество воспользовалось заемными средствами в сумме 195 000 000,00 рублей, за пользование заемными средствами в 2024 году было выплачено процентов в сумме 26 892 356,84, по состоянию на 01.01.2025 г. Общество имеет заемных средств на сумму 98 260 322,51 рублей. Займодавец - Банк ВТБ (ПАО). Остаток задолженности процентов Общества банку на 31.12.2024 – 1 613 161,89 руб. Срок погашения кредита не наступил.

При ведении бухгалтерского учета использовалась вычислительная техника, что позволило более широко и подробно осветить вопросы финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Предприятие имеет 79 (Семьдесят девять) обособленных подразделений, 36 магазинов расположены в других городах Российской Федерации. В 2024 г. магазины не открывались, закрыто четыре магазина в Санкт-Петербурге, и один магазин в других городах Российской Федерации. Магазины общества располагаются на арендованных площадях.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.06.2010 г. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет филиалов или иных обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств. Общество не имеет права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом от 28.12.2023 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

События после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности. Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация по курсовым разницам

Операции, производимые в иностранной валюте, отражались в хозяйственной деятельности по курсу, установленному Центробанком России на дату совершения операции, а обязательства и активы, имеющие оценку в иностранной валюте, отражены в отчетности по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности.

На дату составления отчетности официальные валютные курсы ЦБ РФ составили:

- ЕВРО - 106,1028 рубль за 1 ЕВРО,
- Доллар США - 101,6797 рубль за 1 доллар США.

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - отсутствует;

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительные курсовые разницы – 1 105 933,26, отрицательные курсовые разницы - 1 014 713,56;

Стоимость материальных ценностей, переданных в залог по состоянию на 31.12.2024 операции отсутствуют.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств организации

Поручительства выданные		
Контрагент	на 01.01.2024	на 31.12.2024
Новый Книжный М ООО	320 472 013,45	255 007 729,20
Грамота ООО	713 501 366,66	420 000 000,00
Итого	1 033 973 380,11	675 007 729,20

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном периоде данные обстоятельства отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Реестр открытых на 31.12.2024 судебных разбирательств с ООО «Буквоед»

Реестр открытых судебных разбирательств ООО "Буквоед" за период с 01.01.2024 по 31.12.2024							
№	№ дела	Суд	Процессуальное положение	Суть требований	Сумма требований, в рублях	Статус дела на 27.01.2025	Вероятность исхода дела
1	2-991/2025 (2-4202/2024); ~ М-3278/2024	Куйбышевский районный суд города Санкт-Петербурга	ответчик	О защите чести и достоинства о взыскании д/с	Нематериальные требования + 100 000,00	открыто	перспективы существенного снижения размера требований истца

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, в отчетном периоде данные обстоятельства отсутствовали. Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг в отчетном периоде отсутствуют. Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба

окружающей среде. Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обстоятельств.

В 2024 г. произошло:

- закрыты магазины по адресам:

163000, Архангельская обл., г. Архангельск, Поморская ул, д.9, пом.17

196105, г. Санкт-Петербург, Московский пр., 172, лит. А

197350, г. Санкт-Петербург, ВМО Санкт-Петербурга МО Коломяги, Комендантский пр, д.61, строение 1

197341, г. Санкт-Петербург, ул. Байконурская, д.14, лит. А

195027, г. Санкт-Петербург, Среднеохтинский, д.2А, лит. А

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе Общества числятся финансовые вложения в виде займов на общую сумму: 51 300 тыс.руб.

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Основание возникновения. Цель кредитования	Дата погашения
АО АСТ	60 000	Договор займа б/н от 09.02.2016. Финансовые вложения	31.08.2024

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе Общества числятся финансовые вложения в виде депозита на общую сумму: 40 000 тыс.руб.

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Основание возникновения. Цель кредитования	Дата погашения
ПАО СБЕРБАНК	40 000	Депозитный счет. Финансовые вложения	09.01.2025

Изменение остаточной стоимости ОС по основным группам учета

Группа ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г., тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., тыс.руб.
Права пользования активами	973 021	890 888
Сооружения	15 400	5 561
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 425	8 926
Офисное оборудование	5 694	5 334
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 273	847
Другие виды основных средств	0	0

Изменение остаточной стоимости НМА по основным группам учета

Группа НМА	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г., тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., тыс.руб.
Job-сайт "Буквоед" https://rabota.bookvoed.ru/	0	174
Товарные знаки	897	0
Лицензии (ПО)	3 600	1275
Мобильное приложение	1190	397

Изменение стоимости займов и кредитов по основным группам учета

Группа	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс.руб.
Банковские кредиты (основная сумма)	227 260	98 260
Задолженность по начисленным и не выплаченным % по банковским кредитам	5 094	1 613
Займы полученные	отсутствуют	отсутствуют
Задолженность по начисленным и не выплаченным % по займам	отсутствует	отсутствует

Изменение стоимости финансовых вложений по основным группам учета

Группа	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
Вклады в Уставный капитал	отсутствуют	отсутствуют
Предоставленные займы	66 500	51 300

Расшифровка Суммы прочих доходов

Вид прочих доходов	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Излишки прочие (ДС и прочие, не МПЗ и не имущество)	4
**Курсовые разницы положительные	1 106
**Резервы по сомнительным долгам	1 563
**Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 152
**Реализация ОС	363
**Прочие расходы, не учитываемые при н/о	2 839
**Реализация трудовых книжек/вкладышей к ним	5
**Реализация ТМЦ	2 249
**Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	15 514

**Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	35
**Реализация НМА	83
**Сдача вторсырья	77
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	11
Излишки МПЗ и имущества, выявленные в результате инвентаризации	19 550
Оценочные обязательства по оплате труда	4 832
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	10 758
Изменение стоимости предметов аренды	15 068
Итого	75 210

Расшифровка Прочих расходов

Вид прочих доходов	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
**Выбытие ОС	18
**Курсовые разницы отрицательные	1 015
**Претензии	19
**Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в текущем году	532
**Прочие внереализационные доходы (расходы)	47 676
**Прочие расходы, не учитываемые при н/о	13 752
**Расходы на услуги банков	61 507
**Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	1 408
**Реализация ОС	315
**Реализация ТМЦ	1 958
**Списание выделенного НДС на прочие расходы, не учит. при н/о	2 233
**Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	283
**Списание ОС	148
**Спонсорство и благотворительность	170
**Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	4
Безвозмездная передача, не учит при н/о	5 371
Прекращение аренды	3 128
Расходы по уплате страховых взносов	16
Расходы прошлых лет, не учитываемые при н/о	4
Итого	139 555

Информация о рисках

Основным источником дохода Общества является выручка от розничной торговли книгами в специализированных магазинах. Деятельность общества потенциально подвержена неблагоприятным изменениям в отрасли.

Наиболее значимыми факторами, способными влиять на объем и структуру бизнеса в отрасли являются:

- изменением спроса на товар;
- изменение цен на товар;
- внутриотраслевая конкуренция.

Главными факторами конкурентоспособности, позволяющими снижать риски внутриотраслевой конкуренции, является качество предлагаемого товара, ассортиментная политика, а также качество сервиса продаж: полнота выполнения спецификаций клиентов, соблюдение сроков поставки.

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты. В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у общества дебиторской задолженностью и инвестициями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в ЦФО, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом, риски Общества, вытекающие из его деятельности, оценены Обществом как несущественные.

Такую оценку рискам Общество дало на основании следующих фактов:

- отсутствует задолженность по привлеченным заемным средствам, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа (кредита), также отсутствуют прочие трудности с соблюдением условий договора о займе (кредите);
- на отчетную дату отсутствует просроченная задолженность, как дебиторская, так и кредиторская;
- на отчетную дату отсутствуют признаки банкротства;
- в течение отчетного периода не было зафиксировано потерь ни ключевых покупателей, ни ключевых поставщиков;
- внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации, существенно влияющие на способность продолжать свою деятельность, отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые и пр.) минимизируются его системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

Система внутреннего контроля

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

— Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.

С началом COVID-19 Общество внесло изменения в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем в части физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников. Усилен мониторинг, а также общие средства контроля ИТ-систем, которые поддерживают согласованную работу автоматизированных средств контроля.

— Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя: правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорную работу, правовую поддержку структурных подразделений, юридический консалтинг.

- Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.
 - Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.
- Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участником и руководством.
- Хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях.
 - Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества.
 - Определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур.
 - Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.
 - Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.
 - Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.
- В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.
- В 2024 году отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2025 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

Информация о государственной помощи

В 2024 году Общество государственной помощи не получало.

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Прочее

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года, следующего за отчетным годом.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Общество не является участником совместной деятельности. Общество не осуществляет деятельность способную нанести ущерб экологии. У Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов. Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Информация по отдельным статьям баланса раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.	2 821	(396)	875	-	-	(1 453)	-	-	-	3 696	(1 850)
	5110	за 2023г.	5 583	(809)	1 897	(5 894)	-	(985)	-	-	-	2 821	(396)
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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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

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.	-	875	-	(875)	
	5190	за 2023г.	-	1 897	-	(1 897)	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	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.	-	153 801	(211)	(151 717)	1 872
	5250	за 2023г.	4	159 051	(882)	(158 174)	-
в том числе:							
Ноутбук	5241	за 2024г.	-	2 081	-	(208)	1 872
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Калькулятор 8 разр, SDC-805 ВII	5242	за 2024г.	4	-	4	-	-
	5252	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	-	26	26
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	654	654	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	66 500	-	-	66 500	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	66 500	-	-	-	-	66 500	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	66 500	(15 200)	-	11 740	-	51 300	-
	5315	за 2023г.	110 000	-	-	(110 000)	-	11 787	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	110 000	-	-	(110 000)	-	11 787	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	66 500	-	66 500	51 300	-	11 740	-	51 300	-
	5310	за 2023г.	110 000	-	66 500	(110 000)	-	11 787	-	66 500	-

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

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.	1 220 418	(55 253)	1 165 165	3 149 625	(3 219 949)	-	55 253	X	1 150 093	-	1 150 093
	5420	за 2023г.	1 238 179	-	1 238 179	3 338 904	(3 356 665)	-	(55 253)	X	1 220 418	(55 253)	1 165 165
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 780	-	1 780	38 423	(38 798)	-	-	3	1 405	-	1 405
	5421	за 2023г.	3 413	-	3 413	37 338	(38 971)	-	-	-	1 780	-	1 780
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 218 638	(55 253)	1 163 385	1 493 073	(1 563 023)	-	55 253	1 549 585	1 148 688	-	1 148 688
	5423	за 2023г.	1 234 766	-	1 234 766	1 713 988	(1 730 117)	-	(55 253)	1 637 492	1 218 638	(55 253)	1 163 385
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.	-	-	-	1 618 128	(1 618 128)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	1 587 578	(1 587 578)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

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 долгосрочную 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	слисание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	181 629	3 259	60 228	10 793	(87 189)	(167)	(1 892)	-	-	26	165 320	-
	5530	за 2023г.	184 849	(3 414)	41 624	-	(44 843)	(3)	(155)	-	-	2	181 629	(3 259)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	17 918	(1 892)	839	-	(15 659)	-	(1 892)	-	-	-	3 098	-
	5531	за 2023г.	8 680	(2 047)	15 318	-	(6 080)	-	(155)	-	-	-	17 918	(1 892)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	76 485	(1 367)	6 120	-	167	(167)	-	-	-	-	82 605	-
	5532	за 2023г.	88 423	(1 367)	-	-	(11 935)	(3)	-	-	-	-	76 485	-
Прочая	5513	за 2024г.	87 226	-	53 269	10 793	(71 697)	-	-	-	-	26	79 617	-
	5533	за 2023г.	84 332	-	29 720	-	(26 828)	-	-	-	-	2	87 226	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	181 629	3 259	60 228	10 793	(87 189)	(167)	(1 892)	X	-	26	165 320	-
	5520	за 2023г.	184 849	(3 414)	41 624	-	(44 843)	(3)	(155)	X	-	2	181 629	(3 259)

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 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.	687 629	-	-	(19 508)	-	-	-	-	668 121
	5571	за 2023г.	1 134 483	-	-	(446 854)	-	-	-	-	687 629
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5555	за 2024г.	687 629	-	-	(19 508)	-	-	X	X	668 121
	5575	за 2023г.	1 134 483	-	-	(446 854)	-	-	X	X	687 629
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 830 415	463 512	23 414	(454 178)	(13 058)	-	-	26	1 850 131
	5580	за 2023г.	1 542 140	911 087	15 852	(627 961)	10 705	-	-	2	1 830 415
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 083 969	263 049	4	(43 721)	(73)	-	-	-	1 303 228
	5581	за 2023г.	928 554	165 425	-	(9 993)	(16)	-	-	-	1 083 969
авансы полученные	5562	за 2024г.	70 199	4 252	-	20 089	(15 366)	-	-	-	81 610
	5582	за 2023г.	61 492	20 405	-	(1 812)	(9 886)	-	-	-	70 199
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	74 559	150	-	(36 752)	-	-	-	-	37 916
	5583	за 2023г.	129 495	28 625	96	(82 941)	(716)	-	-	-	74 559
кредиты	5564	за 2024г.	232 355	195 000	23 410	(350 892)	-	-	-	-	99 874
	5584	за 2023г.	396 661	347 261	15 756	(527 323)	-	-	-	-	232 355
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	21 739	1 061	-	(1 644)	(75)	-	-	26	21 133
	5586	за 2023г.	25 938	1 778	-	(5 892)	(87)	-	-	2	21 718
Обязательства по аренде	5567	за 2024г.	347 594	-	-	(41 258)	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	347 594	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 518 044	463 512	23 414	(473 686)	(13 058)	X	-	26	2 518 252
	5570	за 2023г.	2 676 623	911 087	15 852	(1 074 815)	10 705	X	-	2	2 518 044

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	36 238	36 710
Расходы на оплату труда	5620	476 579	465 999
Отчисления на социальные нужды	5630	142 350	138 659
Амортизация	5640	574 297	595 340
Прочие затраты	5650	388 664	350 871
Итого по элементам	5660	1 618 128	1 587 579
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 450 496	1 740 605
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	69 950	16 128
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 138 574	3 344 312

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 869	51 102	(50 977)	(4 832)	22 163
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	20 838	39 487	(43 237)	-	17 088
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	6 031	11 615	(12 572)	-	5 074

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	2 231	-	9 580 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	675 008	1 033 973	3 780 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

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	-	-	-	-

Генеральный директор

А.В. Брычкин

«14» марта 2025 года.