

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)**

**Общества с ограниченной ответственностью
«РЕННА-ЛОГИСТИК»**

за 2024 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации	4
2. Учетная политика и её изменения	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения	5
2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики	6
2.4. Критерий существенности	6
2.5. Бухгалтерский учет аренды	6
2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	7
2.7. Нематериальные активы	7
2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство	8
2.9. Поисковые затраты	8
2.10. Финансовые вложения	8
2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	9
2.12. Незавершенное производство	9
2.13. Признание дохода	9
2.14. Порядок признания расходов	9
2.15. Порядок определения величины оценочных резервов	10
2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов	10
2.17. Порядок учета государственной помощи	10
2.18. Перечень сегментов	10
2.19. Учет договоров строительного подряда	10
2.20. Применение ПБУ 18/02	11
2.21. Учет специальных фондов	11
2.22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	11
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	11
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	12
3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР	12
3.2. Основные средства	12
3.3. Незавершенные капитальные вложения	14
3.4. Доходные вложения в материальные ценности	14
3.5. Финансовые вложения	14
3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	15
3.7. Прочие внеоборотные активы	15
3.8. Запасы	15
3.9. Дебиторская задолженность	15
3.10. Прочие оборотные активы	16
3.11. Кредиты и займы	16
3.12. Кредиторская задолженность	17
3.13. Доходы будущих периодов	17
3.14. Договоры строительного подряда	18
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	18
3.16. Прочие доходы и расходы	18
3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог	19
3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	20
3.19. Изменение оценочных значений	20
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	20
3.20.1 Условные обязательства	20
3.20.2 Условные активы	20
3.20.3 Оценочные обязательства	21
3.21. Информация об участии в совместной деятельности	21
3.22. Государственная помощь	21
3.23. Информация по отчетным сегментам	21
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	21
3.25. Движение денежных средств	21
3.26. Долевое строительство	22

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках	22
3.28. Информация об операциях в иностранной валюте	22
3.29. Чрезвычайные факты.....	22
3.30. Информация о событиях после отчетной даты	22
3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	23
3.32. Информация об экологической деятельности	24

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЕННА-ЛОГИСТИК» (ранее - ООО «Компания Регионмолоко») учреждено 11.01.2007 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕННА-ЛОГИСТИК» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 29.11.2017 года.

Его учредителем является: Закрытое акционерное общество «РЕННА-ХОЛДИНГ».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 12 500 рублей.
Распределение долей: 100% Закрытое акционерное общество «РЕННА-ХОЛДИНГ».

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 394026, г. Воронеж, ул. Дружинников, д. 5Б. Фактический адрес Организации: 394026, г. Воронеж, ул. Дружинников, д. 5Б.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы) на 31.12.2024:

- КПП 237345001 г. Кореновск, ул. Тимашевская, 16
- КПП 237345002 г. Кореновск, ул. Тимашевская, 26В
- КПП 312245001 г. Алексеевка
- КПП 712145001 г. Москва

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета. Все финансово – хозяйственные операции осуществляются через «головную» организацию ООО «РЕННА-ЛОГИСТИК».

Обособленное подразделение снято с учета 20.12.2024:

- КПП 237345003 г. Кореновск, ул. Промышленная, 1

Обособленное подразделение снято с учета 15.01.2025:

- КПП 712145001 г. Москва

Обособленное подразделение снято с учета 21.01.2025:

- КПП 312245001 г. Алексеевка

Обособленное подразделение снято с учета 22.01.2025:

- КПП 237345002 г. Кореновск, ул. Тимашевская, 26В

Обособленное подразделение снято с учета 24.01.2025:

- КПП 237345001 г. Кореновск, ул. Тимашевская, 16

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1073667000660.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 36 № 002667923 выдано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области.

1.7. Основным видом деятельности фирмы являлись: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.8. Их доля в выручке фирмы за отчетный 2024 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за отчетный 2024 год составила 112 человек, за прошлый 2023 год составила 135 человек.

1.10. Органы управления:
генеральный директор Туранов А.Н. с 01.10.2021 по настоящее время.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Мелиховой Е.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике от 29.12.2022 на 2023 год».

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году не происходили существенные изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету: отсутствовали.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: организация планирует применить изменения в представлении прочих доходов и расходов (свернуто в 2025 г./развернуто в 2024 г.). В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 % от соответствующей статьи учета

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) _100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): 1 000 тыс. руб.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – в отчетном периоде отсутствовали.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке 1190 – в отчетном периоде отсутствовали.

2.7. Нематериальные активы

Организация не имеет объектов, попадающих в критерии признания «Нематериальные активы».

Стоимостной критерий признания НМА – 100 тыс. руб.

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) линейным способом.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007), определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени, год и более и существенных расходов, свыше 1 000 тыс. руб. на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства»: отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»: отсутствуют.

2.9. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: отдельные виды затрат (по перечню, установленному учетной политикой) признаются внеоборотными активами, остальные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

Поисковые работы в отчетном периоде не осуществлялись.

2.10. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежемесячно.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Квалификация финансовых вложений: депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как ценные бумаги других организаций.

Классификация депозитных счетов: депозиты до востребования; срочные депозиты; сберегательные вклады; депозитные и сберегательные сертификаты.

Финансовые вложения в отчётном периоде не осуществлялись.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) пропорционально стоимости товара.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) в отчетном периоде отсутствовали. Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) определяются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материалы.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.12. Незавершенное производство

Незавершенное производство в Организации отсутствует.

2.13. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.14. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: пропорционально сроку использования, страхования и т.п.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы»

2.15. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

-в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется ежемесячно по состоянию на последний день каждого месяца исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска;

-резерв на гарантийный ремонт не создается.

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.17. Порядок учета государственной помощи

Организация государственную помощь (бюджетные средства) не получает.

2.18. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.19. Учет договоров строительного подряда

Организация не работает по договорам строительного подряда и Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) не применяет.

2.20. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета.

2.21. Учет специальных фондов

Организация не создает специальных фондов.

2.22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% от соответствующей статьи учета.

Метод исправления ошибок: Красное сторно и обратные проводки.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений к денежным эквивалентам, Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности в настоящих Пояснениях.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

уплаченные в бюджетную систему РФ;

возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств **совместно** с аналогичными денежными потоками между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) с выделением соответствующих платежей в настоящих пояснениях.

Отчет о целевом использовании средств:

В организации не формируется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с п. 41 ПБУ 14/2007 отсутствуют.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

3.2. Основные средства

В разделе 2.1 Табличных пояснений раскрыта с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) также представлена в таблице 2.1.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): прибыль 15 411,90 руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода (пп. д п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствует. Переоценка не производилась.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде (пп. е п. 45 ФСБУ 6/2020) отражается по строке 2510 «Отчета о финансовых результатах» в организации отсутствует.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствует.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 г. № ИС-учет-29):

- срок полезного использования – на 31.12.2024 г. не изменялся;
- ликвидационная стоимость – на 31.12.2024 г. признана равной нулю;
- способ начисления амортизации – линейный, не пересматривался.

Элементы амортизации основных средств: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации - в отчетном году не изменялись (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020).

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение раскрывается следующая информация (п. 46 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01): в организации отсутствует.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01): в организации отсутствует.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) отсутствует.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020) в организации отсутствует.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020): в организации отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020): в организации отсутствует.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (пп. д п. 23 ФСБУ 26/2020): в организации отсутствует.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) в организации отсутствуют.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

- характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования актива - аренда помещений – сроки договоров менее 12 месяцев, уверенности в перезаключении действующих договоров аренды на новый срок нет.

Расходы и будущие арендные платежи арендатора - признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды. В 2024 г. в расходы включено 5 193 тыс. руб. арендной платы. Будущие арендные платежи составляют 212 тыс. руб. (по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев).

Организация не является арендодателем.

3.7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года отсутствует.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствуют.

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) не превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01) : отсутствует.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 204 тыс. рублей, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО "БЕЛТРАНСГРУЗ"	31.03.2023	31.03.2024	2,6	2,6
ООО "ГЕПАР АВТО"	30.11.2022	30.11.2023	201,5	201,5

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 211 тыс. рублей, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО "ГЕПАР АВТО"	30.11.22	30.11.23	201,5	201,5
ИП Золотухин Юрий Павлович	01.03.21	01.03.22	9,9	9,9

3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2024 г. представлено:

Расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение, лицензии) в сумме 339 тыс. руб.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствуют, на 31.12.2023 г. отсутствуют, на 31.12.2022 г. - 3 454 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствуют, на 31.12.2023 г. отсутствуют, на 31.12.2022 г. - 167 000 тыс. руб. (и начисленные % в сумме 102 тыс. руб.).

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам за 2024 год отсутствуют.

Действующие договоры кредитов и займов на 31.12.2024 года у организации отсутствуют.

Организацией обеспечения в виде залогов и поручительств не выдавались.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) - обязательства у организации отсутствуют.

Затраты (проценты) по займам и кредитам, включенные в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008): факты неисполнения заимодавцами договоров отсутствовали.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): факты получения организацией заемных средств отсутствовали.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): в организации отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность:

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2024 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 245 696 тыс. руб., в том числе по видам:
по транспортно-экспедиционным услугам в сумме 16 711 тыс. руб.

агентское вознаграждение в сумме 218 176 тыс. руб.

реализация покупных товаров в сумме 10 809 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 183 537 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части в части накопленных затрат.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 62 159 тыс. руб.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: отсутствует.

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99), отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2024 год составили 3 131 тыс. руб.,
за 2023 год составили 3 890 тыс. руб.

в т.ч.: по видам (более 5%)

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Реализация материалов	2 985	392
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	2724

Прочие расходы за 2024 год составили 20 800 тыс. руб.,
за 2023 год составили 22 158 тыс. руб.

в т.ч.: по видам (более 5%)

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Потери в результате порчи, уничтожения продукции/товара при транспортировке и хранении (неприн)	5 026	0
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	13 071	9 476

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
списание дебиторской задолженности	934	9 556
Убыток прошлых лет	375	1 791

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99), отсутствует.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99), отсутствует.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2024 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	44 490	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	47 044	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(10 177)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(9 409)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	(768)	Строка 2412 ОФР
Пересчет налоговых разниц на ставку 25%	(12)	Строка 2460 ОФР
Чистая прибыль за период	34 301	Строка 2400 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 20% (3% - Федеральный бюджет, 17% - Субъект Федерации).

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 8 898 тыс. руб.
Постоянный налоговый доход 1 291 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили: - 780 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	264	1 044	326	310

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024 год отсутствуют.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (изменение ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах с 20% на 25%), отнесенные на счет учета прибылей и убытков:

- Отложенные налоговые активы - 12 тыс. руб.,
- Отложенные налоговые обязательства - отсутствуют.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2024 год, произошедших после 31.12.2024 года: отсутствуют.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2024 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов	211	204	- 7	Установление сомнительной задолженности	x

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008): факты отсутствовали.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.20.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.20.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

3.20.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений – резервы отпусков.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь.

Раскрытие информации о видах государственной помощи, полученной на инновации и модернизацию производства (п. 19 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01) не предусмотрено.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
остаток денежных средств на р/с на 31.12.2024 составил 51 тыс. руб.
остаток денежных средств на р/с на 31.12.2023 составил 90 тыс. руб.
остаток денежных средств на р/с на 31.12.2022 составил 26 тыс. руб.

Авансы, выданные в 2024 году, составили 5 901 тыс. руб.

Авансы, полученные в 2024 году, составили 72 393 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) не рассматриваются.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011): не применимо.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Иная информация, касающаяся составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

3.26. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено.

3.28. Информация об операциях в иностранной валюте

Организация не производила операции в иностранной валюте.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.30. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Правовые риски

Общая сумма исков к контрагентам по незаконченным на 31.12.2024 г. арбитражным спорам составляет 3 134 тыс. руб.

Организация является Ответчиком по иску 1 847 тыс. руб.

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что виды деятельности и специализация общества дают положительную перспективу на рынке товаров.

В 2024 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у общества имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не производилось.

Кредитные риски

Общество на конец отчетного периода кредитных рисков в виде поручительств не имеет.

Риски от операционной деятельности

- существенная просроченная дебиторская задолженность отсутствует;
- существенных отсрочек и рассрочек оплаты товаров, услуги в 2024 году не предоставлялось.

Репутационный риск

Существенные репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- сроки поставок товаров соблюдались;
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

Валютные риски

Организация не осуществляет расчетов в валюте. Материальных запасов импортного производства также незначительное количество (в основном замещающие ТМЦ общехозяйственного характера). Но наблюдается сильная волатильность рубля, что приводит к подорожанию продукции и снижению объема продаж.

Страновые риски

Существенного влияния на исполнение обязательств не ожидается, но высоки инфляционные ожидания и снижение покупательной способности населения. Неблагоприятная международная обстановка привела к нарушению существующих

логистических цепочек и ограничению импортных поставок.

Социальные риски

Наблюдается текучесть кадров в некоторых подразделениях.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска новой клиентской базы;

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;

Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.32. Информация об экологической деятельности

Расходов на экологическую деятельность в 2024 г. организация не производила.

17.03.2025

Генеральный директор _____ Туранов А.Н.

**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 _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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	40	20 800	20 800
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	51 725	(211)	310 742	-	(291 023)	-	(10)	-	-	-	71 444	(204)
	5530	за 2023г.	273 108	(64)	300 860	-	(522 243)	-	(54)	-	-	-	51 725	(211)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	48 912	-	296 987	-	(274 937)	-	-	-	-	-	70 962	-
	5531	за 2023г.	269 621	-	278 016	-	(498 726)	-	-	-	-	-	48 912	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	442	(211)	5 925	-	(5 947)	-	(10)	-	-	-	420	(204)
	5532	за 2023г.	446	(64)	6 344	-	(6 347)	-	(54)	-	-	-	442	(211)
Прочая	5513	за 2024г.	2 371	-	7 830	-	(10 139)	-	-	-	-	-	62	-
	5533	за 2023г.	3 041	-	16 500	-	(17 170)	-	-	-	-	-	2 371	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	51 725	(211)	310 742	-	(291 023)	-	(10)	X	X	X	71 444	(204)
	5520	за 2023г.	273 108	(64)	300 860	-	(522 243)	-	(54)	X	X	X	51 725	(211)

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	204	-	211	-	64	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	204	-	211	-	64	-
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.	3 454	-	-	(3 454)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	3 454	-	-	(3 454)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	23 273	53 314	-	(65 529)	(45)	-	-	-	11 013
	5580	за 2023г.	241 843	181 552	146	(400 153)	(115)	-	-	-	23 273
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 351	34 587	-	(38 173)	(40)	-	-	-	725
	5581	за 2023г.	61 820	75 385	-	(132 739)	(115)	-	-	-	4 351
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 810	13 729	-	(14 307)	-	-	-	-	10 232
	5583	за 2023г.	12 457	5 058	-	(6 705)	-	-	-	-	10 810
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	167 102	93 099	146	(260 347)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	8 112	4 998	-	(13 049)	(5)	-	-	-	56
	5586	за 2023г.	464	8 010	-	(362)	-	-	-	-	8 112
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	23 273	53 314	-	(65 529)	(45)	X	X	X	11 013
	5570	за 2023г.	245 297	181 552	146	(403 607)	(115)	X	X	X	23 273

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 775	3 636
Расходы на оплату труда	5620	105 365	108 872
Отчисления на социальные нужды	5630	31 163	32 454
Амортизация	5640	83	106
Прочие затраты	5650	41 997	65 147
Итого по элементам	5660	183 383	210 215
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(193)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	154	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	183 537	210 022

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

Руководитель
(подпись)

Туранов Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 193	9 037	(12 994)	-	236
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.
