



ООО «ИНТЕХ»
309503, г. Старый Оскол, мкр. Восточный, д. 2А.
ИНН 3128071956, КПП 312801001
р/с 40702810506250002235 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"
БАНКА ВТБ (ПАО) Г. МОСКВА, БИК 044525411, к/с
30101810145250000411
тел./факс: (4725) 42-81-80, 42-60-59

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХ» (ООО «ИНТЕХ») (далее – Общество), создано 16.04.2009 года путем создания юридического лица, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС №4 по Белгородской области № **1093128001361** от 16.04.2009 года; **ИНН 3128071956**, Дата постановки на учет в налоговом органе 16.04.2009 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12165- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16-Частная собственность.

Место нахождения Общества:

309503, Белгородская область, Г. СТАРЫЙ ОСКОЛ, МКР ВОСТОЧНЫЙ, Д.2 А.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

- *Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).*

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий – бессрочно.

Руководитель Общества - ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР-ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ.

Размер уставного капитала Общества составляет **40 000**(сорок тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является: ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ.-доля 100%.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:
-ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества:

На 31.12.2024 года составила **12** человек,

На 31.12.2023 года – **12** человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 года № 27 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Расходы на продажу (счет 44) списываются ежемесячно на счет учета продаж (дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу») в полном размере.

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, а также расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	101.6797	89.6883	74.2926
Евро	106.1028	99.1919	84.0695
китайский юань	13.4272	12.5762	98.9492

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, в Обществе отсутствуют.

5.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом проводилась.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки произведен пересмотр срока полезного использования ОС.

5.3 Финансовые вложения

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений. В отчетном периоде Общество получало доходы по финансовым вложениям в виде процентов от депозитов.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2024г

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55, Специальные счета в банках	555 500 000,00		54 989 420 630,18	55 029 820 470,18	515 100 160,00	
55.03, Депозитные счета	555 500 000,00		52 626 050 000,00	52 804 750 000,00	376 800 000,00	
Возврат средств с депозита				52 804 750 000,00		
Перевод средств на депозит			52 626 050 000,00			
55.23, Депозитные счета (в валюте)			2 363 370 630,18	2 225 070 470,18	138 300 160,00	
Возврат средств с депозита				2 208 782 090,38		
Перевод средств на депозит			2 363 370 630,18	16 288 379,80		
Итого	555 500 000,00		54 989 420 630,18	55 029 820 470,18	515 100 160,00	

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2023г

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55, Специальные счета в банках	68 900 000,00		35 673 658 812,95	35 187 058 812,95	555 500 000,00	
55.03, Депозитные счета	68 900 000,00		35 296 400 000,00	34 809 800 000,00	555 500 000,00	
Возврат средств с депозита				34 809 800 000,00		
Перевод средств на депозит			35 296 400 000,00			
55.23, Депозитные счета (в валюте)			377 258 812,95	377 258 812,95		
Возврат средств с депозита				377 258 812,95		
Перевод средств на депозит			377 258 812,95			
Итого	68 900 000,00		35 673 658 812,95	35 187 058 812,95	555 500 000,00	

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

5.4 Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налогооблагаемая база в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **96 943** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль **(19 388)** тыс. руб.

отложенный налог на прибыль **(273)** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20 %

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **97 851** тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 2025 г. на 31.12.2024 г. были пересчитаны налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке 25%, разница в сумме **637 тыс. руб.** отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки».

5.5 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы». Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

5.6 Дебиторская задолженность

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

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

На 31.12.2024 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

5.7 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67		203 000 000,00	68 769 725,99	68 769 725,99		203 000 000,00
67.03		203 000 000,00				203 000 000,00
Основное подразделение		203 000 000,00				203 000 000,00
Толкач Олег Викторович		203 000 000,00				203 000 000,00
67.04			68 769 725,99	68 769 725,99		
Основное подразделение			68 769 725,99	68 769 725,99		
Толкач Олег Викторович			68 769 725,99	68 769 725,99		
Итого		203 000 000,00	68 769 725,99	68 769 725,99		203 000 000,00

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

5.8 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.4 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.9 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Обществом допущены существенные отступления от правил бухгалтерского учета при условии адекватного раскрытия в бухгалтерской финансовой отчетности (п.6, 25,37 ПБУ 4/99) – не создается оценочное обязательство по оплате отпусков. Указанное отступление обусловлено соблюдением требования рационального ведения бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), так как численность персонала незначительна. По мнению Общества данное отступление не нарушает интересов участников и иных заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, а напротив способствует более достоверному отражению расходов.

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2024 год составили: **200 519**тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- выручка от торговой деятельности **200 519** тыс. руб.

Доходы от реализации за 2023 год составили: **789 641** тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2023 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- выручка от торговой деятельности **789 641** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет **115 445** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- по торговой деятельности – **115 445** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год составляет **424 798** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- по торговой деятельности - **424 798** тыс. руб.

6.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила **177 138** тыс.руб. и представлена следующими видами доходов:

91.01 Прочие доходы	тыс. рублей
Доходы при конвертации валюты	1 993
Курсовые разницы	79 998
Прочие доходы при пересчете СПИ ОС (91.01)	5 590
Прочие поступления	87 612
Судебные расходы	76
Штрафные санкции за неисполнение условий договора	1 870
Итого	177 138

Сумма прочих доходов в 2023 году составила **161 910** тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

91.01 Прочие доходы	тыс. рублей
Курсовые разницы	123 357
Проценты от размещения средств в депозите	36 571
Прочие доходы и расходы	24
Списание кредиторской задолженности	1 958
Итого	161 910

Сумма прочих расходов в 2024 году составила **132 828** тыс.руб. и представлена следующими видами расходов:

91.02 Прочие расходы	тыс. рублей
Вступительные взносы в ТПП	7
Курсовые разницы	61 304
Пени, штрафы	1
Проценты по заемным средствам	68 770
Прочие расходы (счет 91.02.1)	214
Расходы при конвертации валюты	260
Расходы, связанные со списанием ОС	915
Списание дебиторской задолженности (счет 91.02.1)	15
Транспортный налог	59
Услуги банка (счет 91.02.1)	1 283
Итого	132 828

Сумма прочих расходов в 2023 году составила **143 098** тыс.руб. и представлена следующими видами расходов:

91.02 Прочие расходы	тыс. рублей
Вступительные взносы в ТПП	7
Курсовые разницы	58 893
Начислен транспортный налог	59
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	179
Пени, штрафы	2
Проценты по заемным средствам	81 200
Услуги банка	1 376
Штрафные санкции за неисполнение условий договора	1 382
Итого	143 098

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах развёрнуто.

6.3 Влияние санкций.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- поступления от покупателей и заказчиков;
- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	267 588,63		53 243 568 910,25	53 242 482 238,35	1 354 260,53	
Основное подразделение	267 588,63		53 243 568 910,25	53 242 482 238,35	1 354 260,53	
БАНК ГПБ (АО) (Расчетный)	185 378,89		68 784 516,96	68 928 295,63	41 600,22	
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	82 209,74		53 174 784 393,29	53 173 553 942,72	1 312 660,31	
Итого	267 588,63		53 243 568 910,25	53 242 482 238,35	1 354 260,53	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
Валюта						
Статьи движения денежных						
52	35 986 734,15		2 412 628 195,94	2 448 425 135,54	189 794,55	
Основное подразделение	35 986 734,15		2 412 628 195,94	2 448 425 135,54	189 794,55	
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО)	33 852 152,61		35 376 363,71	69 228 516,32		
CNY	33 852 152,61		35 376 363,71	69 228 516,32		
	2 691 763,22		2 577 990,00	5 269 753,22		
Возврат денежных средств от			1 762 411,51			
			140 190,00			
Оплата поставщику			89 844,30	65 037 868,28		
			7 800,00	5 263 677,34		
Прибыль от курсовых разниц			3 209 289,90			
Расчеты по конверсионным			30 314 818,00	84 345,97		
			2 430 000,00	6 075,88		
Убыток от курсовых разниц				4 106 302,07		
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"			2 377 131 118,63	2 376 941 324,08	189 794,55	
CNY			2 377 131 118,63	2 376 941 324,08	189 794,55	
			175 250 814,08	175 236 679,00	14 135,08	
Возврат средств с депозита			2 208 782 090,38			
			162 619 700,00			
Оплата поставщику				29 960 823,72		
				2 316 979,00		
Перевод средств на депозит				2 332 066 620,18		
				172 919 700,00		
Прибыль от курсовых разниц			13 733 057,40			
Прочие поступления (Прочее)			2 203 794,98			
			162 134,08			
Расчеты по конверсионным			152 412 175,87			
			12 468 980,00			
Убыток от курсовых разниц				14 913 880,18		
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	2 134 581,54		120 713,60	2 255 295,14		
USD	2 134 581,54		120 713,60	2 255 295,14		
	23 800,00			23 800,00		
Прибыль от курсовых разниц			120 713,60			
Расчеты по конверсионным				2 088 276,26		
				23 800,00		
Убыток от курсовых разниц				167 018,88		
Итого	35 986 734,15		2 412 628 195,94	2 448 425 135,54	189 794,55	

8. Специальные пояснения.

8.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

8.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ – генеральный директор общества;

ТОЛКАЧ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ – единственный участник Общества.

В 2024 г. г. осуществлялись операции со связанными сторонами в виде договоров займов:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
67		203 000 000,00	68 769 725,99	68 769 725,99		203 000 000,00
67.03		203 000 000,00				203 000 000,00
Основное подразделение						
Толкач Олег Викторович		203 000 000,00				203 000 000,00
67.04			68 769 725,99	68 769 725,99		
Основное подразделение			68 769 725,99	68 769 725,99		
Толкач Олег Викторович			68 769 725,99	68 769 725,99		
Итого		203 000 000,00	68 769 725,99	68 769 725,99		203 000 000,00

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения: за 2024 год:

- заработная плата – **8 327** тыс. руб.;

- страховые взносы – **2 080** тыс. руб.

В 2024 году были начислены дивиденды в размере 200 000 тыс. руб. и выплачены дивиденды в размере 170 000 тыс. руб.

за 2023 год:

- заработная плата – **7 830** тыс. руб.;

- страховые взносы – **2 377** тыс. руб.

В 2023 году были начислены дивиденды в размере 53 000 тыс. руб. и выплачены дивиденды в размере 45 050 тыс. руб.

8.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Ввиду отсутствия в организации договоров лизинга учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не осуществлялся.

8.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.
Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, нет.

8.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По данным отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2024 года Общество имеет отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций в размере 7 689 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет положительное сальдо денежных потоков от текущих операций в размере 307 089 тыс. рублей.

В тоже время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года размер чистых активов составил 552 031 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 40 тыс. рублей и чистые активы имеют положительное значение.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить коммерческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Учитывая безубыточность в 2024 г. Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
М.П.



ТОЛКАЧ О.В.

«06» Марта 2025 г.