

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «АБИТ» за 2024 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АБИТ» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 13.05.2015.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157746436330, ИНН 7728243812, КПП 772501001, юридический адрес: 115114, Москва, переулок Кожевнический 2-й, дом 12, эт. 1, пом. 4, ком. 1.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Гинзбург Семен Эдуардович — учредитель 56-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Буюкян Андрей Завенович — учредитель 44%-ной доли в уставном капитале;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 46.51.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 22 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АБИТ» утверждена приказом генерального директора Гинзбурга С.Э. от 30.12.2023 № 24.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей для налогового учета и более 40 000 рублей для бухгалтерского учета

В организации применяется линейный метод амортизации.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: по средней.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:**

3.1. 25.03.2024 Общим собранием учредителей ООО «АБИТ» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2023 год.

По итогам 2023 года протоколом № 2 от 25.03.2020 утверждена к распределению прибыль в размере 14.000.000 (Четырнадцать миллионов) рублей учредителям согласно доле каждого в уставном капитале организации. Выплата осуществлена в течение одного календарного года. НДФЛ в размере 13% и 15% удержан по двум физическим лицам.

### **4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год**

В отчетном году выручка ООО «АБИТ» составила (тыс. руб. без вычета НДС), в том числе:

Наименование показателя	
ВСЕГО	257 111
ВТЧ: От продажи компьютерной техники и расходных материалов	245 805
От оказания услуг, связанных с обслуживанием компьютерного оборудования и программного обеспечения	11 306

### **5. Зарботная плата.**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 отсутствует.

Списочная численность работников на 01.01.2024 — 22 чел. Численность работников за 2024 – 24 чел., в том числе по договорам ГПХ 1 чел.; численность на 31.12.2024 – 21 чел. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 14,29 %. Среднемесячная зарплата — 87 706 руб.

## Расчет стоимости чистых активов

### Общество с ограниченной ответственностью "АБИТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	4	13	21
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	334	887	2 867
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	20 547	14 684	25 478
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 289	13 821	6 791
Дебиторская задолженность *	1230	24 946	41 268	26 651
Финансовые вложения краткосрочные	1240	35 300	13 000	22 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 781	622	2 102
Прочие оборотные активы	1260	1 873	1 350	1 033
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>94 074</b>	<b>85 644</b>	<b>86 944</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	272	814	1 355
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	22 655	15 027	33 103
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>22 927</b>	<b>15 841</b>	<b>34 458</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>71 147</b>	<b>69 803</b>	<b>52 486</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.





**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.	41 249	-	9 258	-	(39 496)	-	-	-	-	-	6 927	24 742	-
	5530	за 2023г.	26 648	-	31 920	-	(17 318)	-	-	-	-	-	-	41 249	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 269	-	4 129	-	(7 242)	-	-	-	-	-	-	5 156	-
	5531	за 2023г.	10 791	-	6 499	-	(9 021)	-	-	-	-	-	-	8 269	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	16 059	-	5 129	-	(15 218)	-	-	-	-	-	-	5 971	-
	5532	за 2023г.	2 940	-	15 099	-	(1 980)	-	-	-	-	-	-	16 059	-
Прочая	5513	за 2024г.	16 921	-	-	-	(17 036)	-	-	-	-	-	6 927	13 616	-
	5533	за 2023г.	12 916	-	10 322	-	(6 318)	-	-	-	-	-	-	16 921	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	41 249	-	9 258	-	(39 496)	-	-	-	X	-	6 927	24 742	-
	5520	за 2023г.	26 648	-	31 920	-	(17 318)	-	-	-	X	-	-	41 249	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	976	-	-	(649)	-	-	-	-	327
	5574	за 2023г.	1 626	-	-	(649)	-	-	-	-	976
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	15 009	7 326	-	(13 614)	-	-	-	6 927	22 451
	5580	за 2023г.	33 100	6 224	-	(24 315)	-	-	-	-	15 009
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 928	1 982	-	(804)	-	-	-	-	3 106
	5581	за 2023г.	674	1 654	-	(400)	-	-	-	-	1 928
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 563	4 708	-	(4 536)	-	-	-	-	5 735
	5582	за 2023г.	17 734	4 531	-	(16 702)	-	-	-	-	5 563
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 789	573	-	(8 274)	-	-	-	6 927	7 819
	5583	за 2023г.	8 976	25	-	(7 212)	-	-	-	-	1 789
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5 728	64	-	-	-	-	-	-	5 792
	5586	за 2023г.	5 715	13	-	-	-	-	-	-	5 728
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	15 009	7 326	-	(13 614)	-	X	-	6 927	22 451
	5570	за 2023г.	33 100	6 224	-	(24 315)	-	X	-	-	15 009

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 918	3 001
Расходы на оплату труда	5620	23 154	23 103
Отчисления на социальные нужды	5630	4 267	4 186
Амортизация	5640	562	1 632
Прочие затраты	5650	6 551	6 426
Итого по элементам	5660	36 452	38 348
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 003)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	10 915
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 449	49 263

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гинзбург Семен  
Эдуардович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 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)

**Гинзбург Семен  
Эдуардович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.