

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОСПЕКТ»

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

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Проспект»

Сокращенное наименование: ООО «Проспект» (далее по тексту Общество).

Общество зарегистрировано 02.06.2023 г., основной государственный регистрационный номер 1235400023726

ИНН 5405085668, КПП 540501001

Юридический адрес: 630015, Новосибирская область, город Новосибирск, Комбинатский пер., д. 3

Фактический адрес: 630015, Новосибирская область, город Новосибирск, Комбинатский пер., д. 3

Руководитель организации: Директор Сидоров Михаил Васильевич

Главный бухгалтер Сидоров Михаил Васильевич

Общество имеет Обособленное подразделение в г. Москва, Алтуфьевское ш., д. 44, помещение 3, комната 22

Основные виды деятельности организации: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная,

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 8 человек.

2. Бухгалтерская отчетность организации составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политики Общества, утвержденной 27.12.2023 г.

Изменения в учетной политике:

Переход на балансовый метод учета по ПБУ 18/02.

При организации учета расчетов по налогу на прибыль руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Переход на новый стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капвложений в объекты НМА.

Способ отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022: альтернативным способом (п.52-53 ФСБУ 14/2022).

3. Наличие и движение Основных средств.

[illegible]

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

4. Наличие и движение Запасов.

			На начало года				Изменения за период				На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период				поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	43 602	-	43 602	1 210 356	(1 138 565)	-	-	X	115 394	-	115 394
	5420	за 2023г.	-	-	-	872 798	(829 196)	-	-	X	43 602	-	43 602
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	76	-	76	356	(226)	-	-	-	206	-	206
	5421	за 2023г.	-	-	-	77	(1)	-	-	-	76	-	76
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	26 065	-	26 065	1 135 110	(1 054 795)	-	-	10 080	106 380	-	106 380
	5423	за 2023г.	-	-	-	839 081	(813 016)	-	-	-	26 065	-	26 065
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	17 461	-	17 461	74 890	(83 543)	-	-	-	8 808	-	8 808
	5426	за 2023г.	-	-	-	33 639	(16 178)	-	-	-	17 461	-	17 461
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, неликвидных запасов, запасов, рыночная стоимость которых снизилась или сузились рынки их сбыта, т.е. запасы, чистая стоимость продажи которых стала ниже их фактической себестоимости, по состоянию на отчетную дату, а также в течение 2024 года, выявлено не было, поэтому резерв под снижение стоимости Запасов Обществом не создавался.

Затраты на приобретение материалов и товаров отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары» соответственно, формируя их фактическую себестоимость.

5. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	На конец периода	
			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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	685 849	-	238 473	-	(409 512)	-	-	4 253	-	-	519 063	-
	5530	за 2023г.	-	-	685 849	-	-	-	-	-	-	-	685 849	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	290 991	-	227 931	-	(25 864)	-	-	-	-	-	493 056	-
	5531	за 2023г.	-	-	290 991	-	-	-	-	-	-	-	290 991	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	38 139	-	2 376	-	(39 988)	-	-	-	-	-	527	-
	5532	за 2023г.	-	-	38 139	-	-	-	-	-	-	-	38 139	-
Прочая	5513	за 2024г.	356 719	-	8 166	-	(343 660)	-	-	4 253	-	-	25 478	-
	5533	за 2023г.	-	-	356 719	-	-	-	-	-	-	-	356 719	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	685 849	-	238 473	-	(409 512)	-	-	X	4 253	-	519 063	-
	5520	за 2023г.	-	-	685 849	-	-	-	-	X	-	-	685 849	-

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 1 года отсутствует.

Дебиторская задолженность, неисполненная в срок, отсутствует.

6. Финансовые вложения

6.1. Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют.

6.2. Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют.

6.3. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

6.4. Долговые финансовые вложения организации, неисполненные в срок, отсутствуют.

7. 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 кредитorskую задолженность		перевод из кредитorskой в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся 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.	12 950	5 500	(5 500)	-	-	-	-	-	12 950
	5573	за 2023г.	-	12 950	-	-	-	-	-	-	12 950
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	692 073	244 078	2 950	(297 803)	-	-	4 253	-	645 550
	5580	за 2023г.	-	691 920	158	(6)	-	-	-	-	692 073
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	664 515	478	-	(273 304)	-	-	-	-	391 689
	5581	за 2023г.	-	664 515	-	-	-	-	-	-	664 515
авансы полученные	5562	за 2024г.	26 001	234 873	-	(21 983)	-	-	-	-	238 891
	5582	за 2023г.	-	26 001	-	-	-	-	-	-	26 001
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	731	8 233	-	-	-	-	-	-	8 964
	5583	за 2023г.	-	731	-	-	-	-	-	-	731
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	157	-	2 950	(2 361)	-	-	-	-	746
	5585	за 2023г.	-	4	158	(6)	-	-	-	-	157
прочая	5566	за 2024г.	669	494	-	(155)	-	-	4 253	-	5 261
	5586	за 2023г.	-	669	-	-	-	-	-	-	669
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	692 073	244 078	2 950	(297 803)	-	X	4 253	-	645 550
	5570	за 2023г.	-	691 920	158	(6)	-	X	-	-	692 073

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС.

Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 1 года отсутствует.

Кредиторская задолженность, неисполненная в срок, отсутствует.

Сумма НДС, начисленного по авансам, полученным от покупателей, учитываемая в бухгалтерском учете на счете 76.АВ «НДС по авансам и предварительным оплатам», по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 47 778 тыс. руб. уменьшает сумму кредиторской задолженности, и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» со знаком минус.

8. Кредиты и займы

Кредитные договоры и договоры займа исполняются в установленные договором сроки.

Расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2024 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов составляют:

- остатки денежных средств на рублевых и валютных расчетных счетах Общества – 2 729 434,61 руб.

- остатки денежных средств на специальных расчетных счетах Общества – 93 400 000 руб.

К денежным эквивалентам Общество относит числящиеся остатки размещенных на специальных счетах в банках депозитов, срок возврата которых составляет менее трех месяцев.

10. Расходы будущих периодов.

В составе расходы будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензия на осуществление определённых видов деятельности и неисключительные права на программные продукты.

Включение расходов будущих периодов в текущие расходы производится путем равномерного отнесения их стоимости на соответствующие счета срока использования.

11. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

Учет оценочных обязательств и оценочных резервов ведется в соответствии с ПБУ 8/2010.

При соблюдении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общества признаются соответствующие оценочные обязательства.

В случае возникновения и выявления факторов, свидетельствующих о необходимости признания оценочных резервов, таких как резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов и резерв под обеспечение финансовых вложений, Обществом в соответствии с действующим законодательством создаются такие резервы в бухгалтерском учете.

12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

13. Основные показатели Отчета о финансовых результатах Общества:

13.1. Выручка (доходы) от реализации за 2024 г.

Наименование показателя	тыс. руб.
Выручка от основных видов деятельности - всего	1 151 977
в том числе:	
Торговля оптовая неспециализированная	1 151 977

13.2. Себестоимость проданных товаров за 2024 г.

Наименование показателя	тыс. руб.
Себестоимость продаж - всего	1 053 209
в том числе:	
Торговля оптовая неспециализированная	1 053 209

13.3. Затраты на производство и реализацию продукции за 2024 год.

Наименование показателя	тыс. руб.
Амортизация	50
Материальные затраты	139
Расходы на оплату труда	11 659
Страховые взносы, взносы в ФСС	2 369
Транспортные расходы	46 308
Прочие затраты	23 018
Итого:	83 543

14. Информация о связанных сторонах.

14.1. Операции со связанными сторонами по основной деятельности не осуществлялись.

14.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основным управленческим персоналом в Обществе является Директор.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии составило в совокупности 3 129 тыс. руб. указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала установлено трудовыми договорами.

В соответствии с российским законодательством организация перечисляет взносы в социальный фонд, налоговую инспекцию, исходя из величины выплат работникам, включая основной управленческий персонал.

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала не производилось.

Выплата долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрена.

15. Оценочные и условные обязательства

Оценочные и условные обязательства отсутствуют. Организация не выдавала поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Не завершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества нет

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет никаких не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

16. Оценка непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Планы Общества по преодолению негативных последствий геополитических событий в процессе разработки. Планы разрабатываются исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности в целях поддержания имеющегося уровня финансовых показателей Общества.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

18. Внутренний контроль.

В организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется ревизионной комиссией, директором Общества.

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Директор
ООО «Проспект»

20 марта 2025 г.

Сидоров М.В.

