

Общество с ограниченной ответственностью «Нинтендо РУ»

**Юридический адрес: 121087, г. Москва, Береговой проезд, д. № 5А, корп. 1, пом. 1/17
ИНН / КПП 7705998817 / 773001001 р/с 40702810100002205466 в АО Коммерцбанк (Евразия)
г. Москва БИК 044525105 к/с 30101810300000000105**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года
и Отчёту о финансовых результатах за 2024 год
компании ООО «Нинтендо РУ»**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Нинтендо РУ» за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета, осуществляемого исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н;
- иные действующие положения и нормативные акты в Российской Федерации;
- положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП от 29.12.2021 и № 2-УП от 27.12.2019г. соответственно.

Фактов отступления от российских правил учета не было.

1. Общие сведения

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Нинтендо РУ».

Сокращенное наименование: ООО «Нинтендо РУ»

(далее по тексту - Общество).

С 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года адрес местонахождения (юридический адрес): 121087, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Филевский Парк, пр-д Береговой, дом 5А, корпус 1, помещение 1/17

Дата государственной регистрации: 08 октября 2012 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1127747023007.

Участники общества:

Нинтендо оф Юроп СЕ с размером доли 99,9%,

Нинтендо Бенилюкс Б.В с размером доли 0,1%.

Размер уставного капитала в рублях – 104 000 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Размер добавочного капитала в рублях – 595 341 812,53 рублей.

В состав органов управления Обществом входят:

- Общее собрание участников Общества является высшим органом управления Общества;

- Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Все органы управления в своей работе основываются на законодательстве РФ.

В течение 2024 года обязанности Генерального директора Общества исполнял:

Малышев Виктор Игоревич: с 01.06.2023 по настоящий момент (срок полномочий - 10 лет).

Общество не имеет филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ.

Среднегодовая численность работников Общества за 2024 год составила 1 человек (в 2023 году – 4,3 человека).

В 2024 году ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу отчетности в налоговые органы осуществлял специалист Общества с ограниченной ответственностью «ВТП-Сервис» ИНН 9705117597 на основании договора № 131/2023 от 16.06.2023 года.

В 2024 году Общество осуществляет деятельность в режиме гибернации.

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенность устанавливается как показатель, отношение которого к валюте баланса или к отдельной его строке составляет более 5%.

Существенными могут также признавать обстоятельства, значительно влияющие на принятие решения пользователями отчетности.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Пояснения к учетной политике

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (п. 9 приказа № 34н) и Учетной Политикой Общества, утвержденной приказом Генерального директора №1-УП от 29 декабря 2021 года.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие Версия 8.3» (ст. 10 Закона № 402-ФЗ).

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности (приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н).

Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (п.2 приказа Минфина от 17.09.2020 N 204н).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами 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. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 34 ФСБУ 6/2020). Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов, если запасы:

- морально устаревают;
- полностью или частично теряют свои первоначальные качества;
- учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи).

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 11 ПБУ 10/99, п. 24 ПБУ 4/99).

Товары учитываются по покупной стоимости (по цене поставщика) с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода.

Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи (транспортно-заготовительные расходы - ТЗР), до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются в составе издержек обращения,

которые накапливаются в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу».

При продаже товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- Оптовая торговля играми и игрушками;
- Производство игр и игрушек;
- Оказание маркетинговых услуг;
- Доходы по доставке.

В 2023 и 2024 гг. основным видом деятельности являлась торговля играми и игрушками (КОД ОКВЭД 46.49.42).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные - издержки обращения.

К прямым расходам относятся:

- покупная стоимость товара;
- таможенные пошлины и таможенные сборы.

Указанные расходы включаются в покупную стоимость товара, учитываются на счете 41 «Товары».

Издержки обращения учитываются на счете 44, к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

- расходы по доставке товаров покупателям;
- оформление необходимых регистрационных документов;
- услуги таможенного брокера, другие посреднические услуги;
- расходы по страхованию товаров во время перевозки;
- расходы на сертификацию товаров;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- другие расходы, связанные с основной деятельностью представительства.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами (п.16 ПБУ 2/2008);
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированных разовых платежей (п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на сертификацию продукции и получение технических свидетельств на нее;
- расходы неисключительных прав на компьютерные программы и иные объекты интеллектуальной собственности.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. При невозможности определения периода списания, указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя организации.

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ);

- Резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого снижения их стоимости;

- Резерв по снижению стоимости товаров;

Рассчитывается путём умножения учётной стоимости товаров на счетах учета на конец отчетного периода на процент обесценение. Процент обесценения определяется оценкой руководства и утверждается приказом генерального директора.

- Резервы предстоящих расходов по неиспользованным отпускам;

Определение величины обязательства производится ежемесячно по каждому сотруднику.

В расчет принимаются:

- Количество дней отпуска, не использованных сотрудником в текущем календарном году на конец каждого месяца;

- Среднедневной заработок в текущем году;

- Предельная величина базы для начисления страховых взносов, установленная законодательством РФ. Страховые взносы на обязательное страхование считаются по действующим ставкам, с учетом базы для начислений страховых взносов в отношении каждого сотрудника нарастающим итогом с начала расчетного периода. Основание: пункты 4, 5, 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н.

- Резерв по оплате вознаграждения по результатам работы за год.

Обязательство по ежегодному вознаграждению воздается в конце календарного года в следующем порядке:

обязательство по ежегодному вознаграждению	=	средняя сумма расходов на вознаграждения	x	тариф страховых взносов	
		Средняя сумма расходов на вознаграждение	=	Сумма расходов на вознаграждение за предыдущие 3 календарных года	3

На отчетную дату периода, в котором резерв был использован, проводится инвентаризация резерва. При этом:

- в случае превышения фактически начисленного обязательства над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета в декабре отчетного года производится сторнировочная запись издержек производства и обращения на сумму остатка обязательства;

- в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения (п.3.51 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств).

- Резерв на гарантийный ремонт.

В резерв производятся отчисления в размере определённого процента выручки от реализации товаров, на которые предоставляется гарантия организации. Расчет процента и суммы отчислений в резерв приведен ниже:

Процент	Расходы на гарантийный ремонт (20XX + 20XX-1 + 20XX-2)
---------	--

отчислений в резерв = $\frac{\text{выручка без НДС (20XX-1 + 20XX-2 + 20XX-3)}}{\text{X}} \cdot 100\%$

Резерв на гарантийный ремонт 20XX+1 = Выручка без НДС 20XX X Процент отчисления в резерв

- Оценочное обязательство по выплате пособий при сокращении сотрудников.
- Оценочное обязательство, связанное с расторжением договоров.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением (п.9 ПБУ 19/02).

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

На основании п. 22 ПБУ 18/02 в отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет более 5 процентов.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет ФСБУ 25/2018 перспективно и по каждому договору аренды одновременно признает на конец 2025 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активов

принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При отсутствии информации по справедливой стоимости предмета аренды, по которому договором не предусмотрен выкуп в конце срока аренды, организация определяет стоимость права пользования предметом аренды исходя из дисконтированной суммы будущих арендных платежей (п.7 Рекомендации Р-97/2018-КлР "Первое применение ФСБУ 25").

Если ставка дисконтирования не может быть определена прямым путем (абз.1 п.15 ФСБУ 25\2018), то она принимается равной процентной ставке, по которой организация могла бы привлечь кредит в банке на срок, сопоставимый со сроком аренды (абз.2 п.15 ФСБУ 25\2018).

Годовая процентная ставка по сопоставимым кредитам, поделенная на количество периодов аренды (при ежеквартальных платежах — на 4, при ежемесячных — на 12), за месяц, предшествующий месяцу, в котором заключен договор аренды (или месяцу начала применения ФСБУ 25\2018). В случае изменения условий договора аренды берется последняя ставка дисконтирования, официально опубликованную на сайте Банка России на момент внесения изменений в договор.

Метод начисления амортизации прав пользования арендованным имуществом — линейным способом (п.10 ФСБУ 25\2018).

Начисление процентов на обязательство по аренде — ежемесячно (п.19 ФСБУ 25\2018).

2.1. Изменения в учетной политике Общества.

Изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 года вступили в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Данными федеральными стандартами бухгалтерского учета определены требования к формированию в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организаций и капитальных вложениях в такие активы. ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в редакции приказа N 87н), заменяют ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

По оценке Общества, изменение учетной политики в связи с началом применения данных стандартов не повлияло на финансовое положение, финансовые результаты и классификацию денежных потоков Общества.

В соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2022-2026 год были представлены проекты следующих стандартов в Совет по стандартам бухгалтерского учета:

- «Бухгалтерская отчетность» (предполагаемая дата вступления 2025 год);
- «Инвентаризация» (предполагаемая дата вступления 2025 год);
- «Некоммерческая деятельность» (предполагаемая дата вступления 2026 год);
- «Финансовые инструменты» (предполагаемая дата вступления 2027 год).

В процессе разработки находятся следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета: «Доходы», «Расходы», «Долговые затраты», «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность», «Биологические активы». Сроки введения данных стандартов – не ранее 2025 года.

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику на 2024 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Наличие и движение активов и обязательств за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В 2024 году Общество не приобретало (не создавало) нематериальные активы.

3.2 Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В связи с переводом организации в режим губернии основные средства в 2022 году были разделены на следующие группы:

Основные средства, по которым не было изменений в учете — неотделимые улучшения арендуемого офисного помещения, срок действия договора аренды до 30.09.2023;

Основные средства, по которым был пересмотрен СПИ и ликвидационная стоимость — оборудование, не используемое в дальнейшей деятельности и не приносящее экономических выгод, ликвидационная стоимость равна 0, срок окончания начисления амортизации 31.12.2022, балансовая стоимость на конец 2022 года равна 0;

Основные средства, планируемые к реализации — переведены в долгосрочные активы к продаже. Продажа этих активов была осуществлена в 2023 году.

Основные средства, планируемые к утилизации — внеоборотные активы, содержащие изображения товарного знака и логотипов, списаны в связи с утилизацией до даты подготовки отчетности за 2022 год.

Неотделимые улучшения арендуемого офисного помещения и основные средства с истекшим сроком полезного использования списаны в связи с окончанием срока действия аренды 30.09.2023 и невозможностью их дальнейшего использования в финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество арендует офисное помещение по адресу регистрации. Стоимость объекта аренды не приводится в связи с тем, что она не указана в договорах аренды.

3.3 Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы проверены на предмет обесценения. В связи с переходом Общества во втором полугодии 2023 года в режим губернии, в котором оно планирует находиться как минимум до конца 2025 года, запасы будут использованы по мере необходимости для исполнения обязательств перед покупателями по гарантийному обслуживанию и ремонту товаров. Ввиду отсутствия продажи запасов в 2024 году в учете отражен резерв равный 100% учетной стоимости материальных ценностей, товаров и готовой продукции.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет просроченную кредиторскую задолженность по договору поставки товаров перед участником НИНТЕНДО ОФ ЮРОП ГМБХ (Германия) в сумме 472 010 тыс. руб. (на 31.12.2023 года – 472 002 тыс. руб.) Ввиду недостаточности активов Общества на проведение денежных расчетов по договору, решение о способе и форме погашения обязательства будет приниматься участниками Общества.

3.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
За 2024 год						
Оценочные обязательства – всего	5700	9 307	2 694	(8 536)	-	3 465
в том числе Резерв на гарантийный ремонт	5701	9 307	2 694	(8 536)	-	3 465
За 2023 год						
Оценочные обязательства – всего	5700	96 518	1 644	(87 096)	(1 759)	9 307
в том числе Резерв по бонусам сотрудникам	5701	1 888	-	(1 888)	-	-
Резерв по неиспользованным отпускам	5702	4 052	1 644	(5 389)	(307)	-
Резерв на гарантийный ремонт	5703	18 199	-	(8 037)	(855)	9 307
Резерв на выплату выходного пособия сотрудникам	5704	54 229	-	(54 104)	(125)	-
Резерв на расторжение договора	5705	18 150	-	(17 678)	(472)	-

Резерв на выплату выходного пособия сотрудникам

В связи минимизацией деятельности организацией в 2022 принято решение о расторжении трудовых договоров с сотрудниками в 2023 году. В связи с этим был разработан план по прекращению трудовых договоров с выплатой компенсаций в несколько этапов в зависимости от выполняемой функции и производственной необходимости и создан резерв на выплату выходного пособия. В 2023 году сотрудники были уволены, выплата выходного пособия произведена за счет резерва. На 31 декабря 2024 году данный резерв не формировался.

Резерв на расторжение договора

В связи с предстоящим расторжением договора на предоставление услуг с ООО «Вентра Сервисез Си-Ай-Эс» в 2022 году в учете создано оценочное обязательство на сумму 18 150 тыс. руб. С компанией договор был расторгнут в 2023 году, расходы по расторжению договора произведены за счет резерва. На 31 декабря 2024 году данный резерв не формировался.

Резерв по бонусам сотрудникам

В 2022 году был создан резерв по бонусам сотрудникам. Бонусы сотрудникам выплачены в апреле 2023 года за счет резерва. Предпосылок для создания соответствующего резерва на 31 декабря 2024 года нет.

Резерв по неиспользованным отпускам

На 31.12.2022 года резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Резерв был использован в 2023 году. Предпосылок для создания соответствующего резерва на 31 декабря 2024 года нет.

Резерв на гарантийный ремонт

В соответствии с учетной политикой Общество создаёт резерв на выполнение гарантийных обязательств перед покупателями. Стоимость послепродажного гарантийного обслуживания заложена в цену товара при продаже. За счет резерва в 2023 году покрыты расходы на запасные части и услуги подрядчика ООО «АЧИВКА», с которым 26.04.2023 г. заключен договор послепродажного обслуживания.

На 31.12.2024 года произведен расчет резерва на гарантийный ремонт в 2025 году в соответствии с учетной политикой. Ввиду изменения условий ведения хозяйственной деятельности Общества в 2023 году рассчитанный в соответствии с учетной политикой резерв увеличен на сумму ожидаемых фактических расходов на основании заключенного с ООО «АЧИВКА» договора. Общая сумма резерва на гарантийный ремонт на 2024 год составила 3 465 тыс. руб.

4. Пояснение к строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»

Виды отложенных налоговых активов	на 31.12.2023 г.	Сформирован ОНА	Погашен ОНА	на 31.12.2024 г.	Пояснения
Расходы будущих периодов	12	2 369	-	2 381	Начислен ОНА на убыток полученный в НУ за 2024 год
Запасы	4 868	1 214	(10)	6 072	Резерв под обеспечение запасов. Соответствует сальдо сч. 14 (ВР)
Арендные обязательства	108	14	(54)	68	Соответствует сальдо сч. 76 Арендные обязательства (ВР)
ИТОГО	4 988	3 597	(64)	(8 521)	
Виды отложенных налоговых активов	на 31.12.2022 г.	Сформирован ОНА	Погашен ОНА	на 31.12.2023 г.	Пояснения
Основные средства	834	-	(834)	0	на разницу в сроках амортизации в БУ и НУ по ОС Списаны ОС

Оценочные обязательства на резервы	15 395	-	(15 395)	0	Соответствует сальдо сч. 96 (BP)
Расходы будущих периодов	107 982	8	(107 978)	12	Списаны убытки прошлых лет, т.к. отсутствует уверенность в получении налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах в связи с минимизацией деятельности Общества
Запасы	8 919	4 754	(8 805)	4 868	Резерв под обесценение запасов. Соответствует сч. 14 (BP)
Арендные обязательства	2 305	108	(2 305)	108	Соответствует сальдо сч 76 Арендные обязательства (BP)
ИТОГО	135 435	4 870	(135 317)	(4 988)	

Сумма отложенных налоговых активов в балансе отражена развернуто.

5. Пояснения к строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

По строке «Прочие внеоборотные активы» в балансе отражена сумма по расходам будущих периодов и долгосрочная дебиторская задолженность.

Вид актива	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Право пользования неисключительными правами на ПО и сертификации продукции	156	355	2 498
ИТОГО	156	355	2 498

6. Пояснение к строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

Код строки 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 года в сумме 5 713 тыс. руб. состоит из

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Авансы, выданные поставщикам	1 211	3 479	2 875
Задолженность покупателей	3 841	3 841	9 998
Прочая дебиторская задолженность	661	683	4 756
В том числе:			
Задолженность по налогам и сборам	661	682	-
Авансовые таможенные платежи	-	-	127
Прочая дебиторская задолженность	-	1	3 896
Расходы по имущественному и личному страхованию	-	-	733
ИТОГО	5 713	8 003	17 629

7. Пояснения к строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

По строке «Прочие оборотные активы» в сумме 1 008 тыс. руб. в балансе отражены сумма расходов будущих периодов (право пользования не исключительные права на ПО со сроком службы менее года). Неисключительные лицензии на программы для ЭВМ числятся за балансом.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Расходы будущих периодов	207	1 008	521
Краткосрочные активы к продаже	-	-	7 307
ИТОГО	207	1 008	7 828

В 2022 году в связи с режимом гбернации организацией было принято решение о продаже некоторых основных средств, включая мебель, офисное оборудование и транспортное средство. Эти объекты были переквалифицированы в краткосрочные активы к продаже на сумму 7 307 тыс. руб. Реализация данных активов осуществлена в 2023 году.

8. Пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Расчета с поставщиками и подрядчиками	476 206	476 531	478 105
Задолженность по налогам и сборам	5	85	1 590
ИТОГО	476 211	476 616	479 695

9. Пояснения к строке 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства»

По строке «Прочие обязательства» баланса отражены суммы арендных обязательств по договору б/н от 03.08.2018 года, договору 131/2023 от 16.06.2023 года и договору 440 от 01.04.2024 года.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Офисное помещение	259	496	10 932
Парковочное место	-	-	290
ИТОГО	259	496	11 222

10. Пояснение к Отчету о финансовых результатах

10.1. Доходы организации Код строки 2110 «Выручка»

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В 2024 году у Общества не было доходов от обычных видов деятельности. Доходы от обычных видов деятельности в 2023 году без учета НДС составили 82 312 тыс. руб., в том числе:

Наименование вида выручки	Январь – декабрь 2024 г.	Январь – декабрь 2023 г.
Реализация покупных товаров	-	82 312
ИТОГО	-	82 312

10.2. Пояснения код строки 2340 «Прочие доходы»

За 2024 год сумма прочих доходов составила **73 тыс. руб.**

Наименование доходов	Январь – декабрь 2024 г.	Январь – декабрь 2023 г.
Курсовые разницы	21	4 782
Прочие внереализационные доходы	-	128
Восстановление резерва на гарантийный ремонт	-	855
Восстановление резерва под снижение стоимости товара	52	44 023
Восстановление неиспользованного резерва по неиспользованным отпускам	-	307
Восстановление неиспользованного резерва по расторжению договора	-	472
Восстановление неиспользованного резерва по выплате выходного пособия	-	125
Доход от сдачи в субаренду офис	-	282
ИТОГО	73	50 974

10.3. Расходы организации код строки 2120 «Себестоимость продаж»

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности организации классифицируются на прямые и косвенные.

Наименование показателя	Январь – декабрь 2024 г.	Январь – декабрь 2023 г.
Покупные товары	-	(121 905)
ИТОГО	-	(121 905)

10.4. Затраты на производство (расходы на продажу) за 2023-2024 годы.

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	5610	-	10
Расходы на оплату труда	5620	87	17 098
Отчисления на социальные нужды	5630	26	4 587
Амортизация	5640	247	16 927
Прочие затраты	5650	8 619	37 402
Итого по элементам	5660	8 979	76 024
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост -, уменьшение +): незавершенного производства, готовой продукции	5670	-	121 905
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	8 979	197 929

10.5. Расходы Общества код строки 2210 Коммерческие расходы»

Наименование расхода	Январь – декабрь 2024 г.	Январь – декабрь 2023 г.
Амортизация	(247)	(537)
Взнос в ФСС от НС и ПЗ	-	(34)
Канцелярские товары, хозяйственные принадлежности	-	(365)
Консультационные и бухгалтерские услуги	(2 295)	(3 288)
Консультационные и юридические услуги	(1 753)	(9 431)
Консультационные услуги Аудит	(669)	(408)
Программные продукты	(145)	(1 330)
Оплата труда	(87)	(16 924)
Право на программы для ЭВМ	(598)	(322)
Представительские расходы	(-)	(35)
Расходные материалы для сборки и упаковки	(-)	(3)
Расходы по эксплуатации автомобиля	(-)	(31)
Расходы на мероприятия	(-)	(53)
Ремонт товара	(2 694)	(217)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	(16)	(758)

Рекламные расходы	(-)	(3 189)
Сертификация продукции	(330)	(372)
Страхование ДМС	(-)	(890)
Страхование гражданской ответственности	(-)	(14)
Транспортные услуги	(-)	(2 016)
Услуги банка	(65)	(155)
Почтовые / Курьерские расходы	(-)	(158)
Услуги по аренде офиса	(54)	(16 156)
Транспортный налог	(-)	(4)
Услуги по маркетинговой поддержке	(-)	(2 117)
Услуги по операционному и складскому обслуживанию	(-)	(4 273)
Услуги по страхованию офиса и оборудования	(-)	(6)
Уборка офиса	(-)	(502)
Услуги по хранению товара	(-)	(2 300)
Услуги связи	(-)	(1 064)
Коммунальные платежи	(-)	(3 672)
Страховые взносы	(26)	(4 728)
Услуги по утилизации товара	(-)	(535)
Расходы на продажу прочие	(-)	(6)
Налог на имущество	(-)	(4)
Расходы по уплате экологического сбора	(-)	(86)
Услуги по страхованию автомобиля	(-)	(41)
ИТОГО	(8 979)	(76 024)

10.6. Расходы организации код строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование расходы	Январь – декабрь 2024 г.	Январь – декабрь 2023 г.
Курсовые разницы	(30)	(2 154)
Комиссия банка	(436)	(471)
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(348)
Прочие расходы	-	(2 326)
Членский взнос	-	(340)

Списание таможенных пошлин доначисленных по акту проверки	-	(45 184)
Штрафы, пени, неустойки	-	(2 188)
Резерв по снижению стоимости товара	-	(23 768)
Списание НДС на прочие расходы	-	(6 527)
Реализация прочего имущества	-	(708)
ИТОГО	(466)	(84 014)

В 2022-2023 годах таможенными органами проведена проверка правильности классификации товаров, ввозимых Обществом на таможенную территорию Евразийского экономического союза, в соответствии с ТН ВЭД ЕАЭС. По результатам составлен акты и принято решение о необходимости переклассификации некоторых позиций товаров с доначислением таможенных платежей на общую сумму 45 184 тыс. руб.

Общество обратилось в арбитражный суд с заявлением о признании недействительными решений таможенных органов. Решением 22.09.2023 Арбитражный суд Владимирской области отказал Обществу в удовлетворении заявленных требований.

Общество обратилось в арбитражный суд с апелляционной жалобой, в которой просило решение суда отменить.

Постановлением первого арбитражного апелляционного суда от 12 декабря 2023 года была оставлена без удовлетворения апелляционная жалоба Общества на решение Арбитражного суда Владимирской области от 22.09.2023 по делу № А11-2538/2023.

Ввиду того что ввезенные товары частично проданы, и намерение осуществлять деятельность по продаже товаров в последующих отчетных периодах отсутствует, общая сумма доначислений по акту проверки единовременно списана на прочие расходы в 2023 году.

Сумма доначисленного НДС, подлежащего уплате на таможне, в размере 9 037 тыс. руб. отражена в строке 1220 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023.

Таможенные платежи и НДС оплачены Обществом своевременно и в полном объеме.

10.7. Расчет налога на прибыль

Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признается день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признается день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Курсовые разницы по договору лизинга в налоговом учете принимались только по тем обязательствам, срок исполнения которых уже наступил согласно договорам лизинга, а не по всей сумме обязательств (основание: письмо Минфина РФ от 17.05.2018 № 03-03-06/1/33197).

Информация по расчетам по налогу на прибыль в 2024 году в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование	Налогооблагаемая база	Сумма налога (20%)
1.	Условный расход по налогу на прибыль	(9 404)	(1 881)

2.	Постоянные разницы	-	-
3.	Облагаемые разницы (начисление)	(320)	(64)
4.	Вычитаемые разницы (начисление)	285	57
5.	Налоговая прибыль по декларации	(9 439)	(1 888)

Информация по расчетам по налогу на прибыль в 2023 году в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование	Налогооблагаемая база	Сумма налога (20%)
1.	Условный расход по налогу на прибыль	(149 062)	(29 812)
2.	Постоянные разницы	125 549	25 110
3.	Облагаемые разницы (начисление)	140 680	28 136
4.	Вычитаемые разницы (начисление)	(242 089)	(48 418)
5.	Налоговая прибыль по декларации	(124 922)	(24 984)

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11 н.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса представлена ниже в таблице.

Форма бухгалтерского баланса		Форма отчета о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр. 3	
Денежные средства на расчетных счетах	117 470	117 470	
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр. 4	
Денежные средства на расчетных счетах	129 819	129 819	

12. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
-------	--	--	---	--	--

Основное хозяйственное общество					
1.	Малышев Виктор Игоревич	г. Москва	Лицо осуществляло с 01.06.2023 года функции единоличного исполнительного органа Общества (Генеральный директор)	-	-
Другие связанные стороны					
1.	Нинтендо оф Юрон СЕ	Германия	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества	99,9 %	-
2.	Нинтендо Бенилюкс Б.В	Королевство Нидерланды	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества	0,1 %	-
3.	ООО «Ачивка» (до 01.06.2023 г.)	г. Москва	Хаддажи Яша Уссам (Генеральный директор Общества до 01.06.2023 года) является Генеральным директором и участником (80% уставного капитала) ООО «Ачивка»	-	-

12 января 2024 года основной участник Общества – компания «Нинтендо оф Юроп ГмбХ (Nintendo of Europe GmbH), Германия, которой принадлежала 99,9% уставного капитала Общества, - была реорганизована, в связи с чем изменилась её правовая форма с общества с ограниченной ответственностью на акционерное общество «Нинтендо оф Юроп АГ» (Nintendo of Europe AG), Германия, рег. № HRB 133439 участкового суда города Франкфурта на Майне. Данная информация о переименовании учредителя была внесена в ЕГРЮЛ Общества

01 августа 2024 года основной участник Общества – компания «Нинтендо оф Юроп АГ» (Nintendo of Europe AG), Германия, которой принадлежала 99,9% уставного капитала Общества, - была реорганизована, в связи с чем изменилась её правовая форма с акционерное общество на европейское акционерное общество «Нинтендо оф Юроп СЕ» (Nintendo of Europe SE), Германия, рег. № HRB 135709 участкового суда города Франкфурта на Майне. Данная информация о переименовании учредителя была внесена в ЕГРЮЛ Общества.

Виды и объем операций со связанными сторонами

1. Нинтендо оф Юроп СЕ (Германия):

Ви услуг	Договор	Сумма операции (+) – выручка (-) – поступление товаров/услуг, прочие расходы	Взаимозачет	Движение денежных средств (+) - поступление (-) - платежи	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность
				за 2024 год	на 31.12.2024	
Поступление товаров	Договор б/н от 12.09.2023	-	-	-	471 883	-
Услуги	Без договора	(28)	-	-	119	-
ИТОГО		(28)	-	-	472 002	-
				за 2023 год	на 31.12.2023	
Поступление товаров	Договор б/н от 12.09.2023	-	-	-	471 883	-
Услуги	Без договора	8	-	-	127	-

ИТОГО	8	-	-	472 010	
-------	---	---	---	---------	--

2. ООО «Ачивка» (до 01.06.2023 г.)

Ви услуг	Договор	Сумма операции (+) – выручка (-) – поступление товаров/услуг, прочие расходы	Взаимозачет	Движение денежных средств (+) - поступление (-) - платежи	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность
		за 2024 год			на 31.12.2024	
Приобретение услуг	Договор послепродажного обслуживания б/н от 26.04.2023	(8 474)	-	(6 217)	-	1 208
ИТОГО		(8 474)	-	(6 217)	-	1 208
		за 2023 год			на 31.12.2023	
Реализация товаров	Договор купли-продажи имущества от 18.05.2023	5 037	-	5 037	-	-
Приобретение услуг	Договор послепродажного обслуживания б/н от 26.04.2023	(9 240)	-	(12 705)	-	3 465
ИТОГО		(4 203)	-	(7 668)	3 465	

3. Хаддажи Яша Уссама (до 01.06.2023 г.)

Ви услуг	Договор	Сумма операции (+) – выручка (-) – поступление товаров/услуг, прочие расходы	Взаимозачет	Движение денежных средств (+) - поступление (-) - платежи	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность
		за 2024 год			на 31.12.2024	
		-	-	-	-	-
ИТОГО		-	-	-	-	-
		за 2023 год			на 31.12.2023	
Реализация ОС	Договор купли-продажи автомобиля от 22.05.2023	3 219	-	3 219	-	-
ИТОГО		3 219	-	3 219	-	-

Заработная плата представителей управленческого персонала Общества за 2024 год составила 87 тыс. руб., за 2023 год – 34 509 тыс. руб., кроме того страховые взносы за 2024 год – 26 тыс. руб., за 2023 год – 4 861 тыс. руб.

С другими юридическими лицами, которые являются связанными сторонами с обществом операций в 2023-2024 годы не производилось.

Головная организация и преобладающие Общества

Общество контролируется иностранным юридическим лицом — Компанией «Нинтендо оф Юроп СЕ (Nintendo of Europe SE), Германия, которой принадлежит 99,9% уставного капитала Общества.

Конечной Головной организацией Общества является Нинтендо Ко., Лтд (Nintendo Co. Ltd), Япония.

Нинтендо Ко., Лтд. (Япония) является публичной компанией, 100% акций которой торгуются на Токийской фондовой бирже, регулируемой законом Японии о финансовых инструментах и биржах, и имеет 164 550 акционеров. Конечных бенефициаров в определении Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», то есть физических лиц владеющих более чем 25% долей в уставном капитале, Нинтендо Ко., Лтд. (Япония) не имеет.

У Общества нет физических лиц, имеющих возможность контролировать его хозяйственную деятельность.

13. Пояснения к строке 3600 Отчета об изменении капитала.

По состоянию на 31.12.2024 года величина чистых активов Общества отрицательная и составляет 337 559 тыс. руб. (на 31.12.2023 года – 331 724 тыс. руб.)

14. Информация о выданных и полученных обеспечениях.

По договору аренды № б/н от 03.08.2018 года в 2021 и 2022 годах были перечислены обеспечительные платежи. Договор аренды закончился 30.09.2023 года. Перечисленные ранее обеспечительные платежи зачтены в счет оплаты аренды за июль – сентябрь 2023 года.

Наименование показателя	код	за 2024 год	за 2023 год	за 2022 год
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные – всего	5810	-	270	371

15. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена на основании принципа ликвидации. В 2023 году Общество перевело организацию в режим гибернации, что означает минимизацию деятельности, включая сокращение штата, расторжение договоров с поставщиками и покупателями, исполнение обязательств.

Организация планирует, что режим минимальной деятельности будет действовать как минимум до конца 2025 года, в том числе из-за наличия у компании обязательств перед покупателями по гарантийному обслуживанию и ремонту товаров. Решение о дальнейших действиях будет принято по истечении указанного срока.

16. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Руководитель
Мальшев В. И.

20 марта 2025 года



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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	4 704	(4 704)	-	(4 704)	4 704	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	4 704	(4 704)	-	(4 704)	4 704	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 марта 2025 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	617	(123)	-	-	(247)	-	-	-	617	(370)
	5210	за 2023г.	30 910	(19 212)	5 722	(36 015)	36 015	(16 926)	-	-	617	(123)
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	3 200	(2 703)	-	(3 200)	3 200	(497)	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	212	(206)	-	(212)	212	(6)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	1 903	(1 869)	-	(1 903)	1 903	(34)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	351	(351)	-	(351)	351	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5206	за 2024г.	617	(123)	-	-	-	(247)	-	-	617	(370)
	5216	за 2023г.	25 244	(14 083)	5 722	(30 349)	30 349	(16 389)	-	-	617	(123)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 марта 2025 г.

Мальшев Виктор Игоревич

(расшифровка подписи)



3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	24 340	(24 340)	103 318	6 284	(6 335)	51	-	X	24 289	(24 289)	-
	5420	за 2023г.	147 913	(44 595)		12	(123 527)	44 023	(23 826)	X	24 340	(24 340)	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	14 676	(14 676)	-	-	(34)	34	-	-	14 642	(14 642)	-
	5421	за 2023г.	14 825	-	14 825	12	(430)	-	(14 676)	-	14 676	(14 676)	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	5	(5)	5	-	-	-	-	-	5	(5)	-
	5422	за 2023г.	5	-	5	-	-	-	(5)	-	5	(5)	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	9 087	(9 087)	-	-	(17)	17	-	-	9 070	(9 070)	-
	5423	за 2023г.	131 765	(44 023)	87 742	-	(122 409)	44 023	(9 087)	(269)	9 087	(9 087)	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	572	(572)	-	-	-	-	-	-	572	(572)	-
	5424	за 2023г.	572	(572)	-	-	-	-	-	-	572	(572)	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	746	-	746	6 284	(6 284)	-	(58)	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	746	-	746	-	(688)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 марта 2025 г.

Мальцев Виктор Игоревич
(расшифровка подписи)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
																поступление	выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	10 014	(2 011)	1 907	-	(4 197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 724	(2 011)	
	5530	за 2023г.	19 640	(2 011)	4 148	-	(13 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 014	(2 011)	
в том числе:	5511	за 2024г.	5 852	(2 011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 852	(2 011)
	5531	за 2023г.	12 009	(2 011)	-	-	(6 157)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 852	(2 011)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2024г.	3 479	-	1 208	-	(3 476)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 211	-
	5532	за 2023г.	2 875	-	3 465	-	(2 861)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 479	-
Авансы выданные	5513	за 2024г.	683	-	699	-	(721)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	661	-
	5533	за 2023г.	4 756	-	683	-	(4 756)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	683	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	10 014	(2 011)	1 907	-	(4 197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 724	(2 011)
	5520	за 2023г.	19 640	(2 011)	4 148	-	(13 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 014	(2 011)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 011	-	2 011	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 011	-	2 011	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	476 616	57	-	(462)	-	-	-	-	476 211
	5580	за 2023г.	479 695	801	-	(3 880)	-	-	-	-	476 616
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	476 531	55	-	(380)	-	-	-	-	476 206
	5581	за 2023г.	478 105	716	-	(2 290)	-	-	-	-	476 531
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	85	2	-	(62)	-	-	-	-	5
	5583	за 2023г.	1 590	85	-	(1 590)	-	-	-	-	85
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	476 616	57	-	(462)	-	-	X	X	476 211
	5570	за 2023г.	479 695	801	-	(3 880)	-	-	X	X	476 616

Руководитель

Малышев Виктор Игоревич

(расшифровка подписи)



20 марта 2025 г.