

ИНСАЙД

ООО «Инсайд РУС»

194021, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Светлановское, улица Шателена, дом 9, литера А, помещение 44-Н
Тел. +7 (812) 331 09 67, факс +7 (812) 331 09 69, info@inside-rus.ru, www.inside-rus.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ИНСАЙД РУС» ЗА 2024 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инсайд РУС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Инсайд РУС»
2	Сокращенное наименование	ООО «Инсайд РУС»
3	Место нахождения	194021, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Светлановское, улица Шателена, дом 9, литера А, помещение 44-Н
4	Генеральный директор	Манкевич Константин Андреевич (до 30.05.2024) Немтинов Станислав Иванович (с 31.05.2024)
5	Главный бухгалтер	Лыскова Татьяна Александровна (до 05.02.2024) Князюкова Ирина Владимировна (06.02.2024-11.04.2024) Соловьева Татьяна Владимировна (с 12.04.2024 по настоящее время)
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1127847094726
7	Дата регистрации	21.02.2012
8	Наименование регистрирующего органа	МИФНС №15 по Санкт-Петербургу
9	Код ИНН/КПП	7802779994 / 780201001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	21.02.2012 МИФНС №17 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2024г. уставный капитал Общества составлял 100 тыс. руб. и в течение 2024г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

На 31.12.2024г. количество участников Общества составляет один человек.

Участником Общества с 01.01.2024г. по 28.05.2024г. являлся:

<i>ФИО участника</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Доля в уставном капитале (%)</i>	<i>Бенефициарный владелец</i>
Манкевич Константин Андреевич	781122972929	100 000,00	100,0	да
ИТОГО		100 000,00	100,0	

Участником Общества с 29.05.2024г. по настоящее время является:

<i>ФИО участника</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Доля в уставном капитале (%)</i>	<i>Бенефициарный владелец</i>
Немтинов Станислав Иванович	780416949039	100 000,00	100,0	да
ИТОГО		100 000,00	100,0	

Резервный капитал не создавался.

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав ООО «Инсайд РУС» (новая редакция) зарегистрирован 31.07.2018г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления Общества - общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя (собственника)</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, 9, лит.А, ком. 44-Н	ООО «Коралл»	15,6	11 мес.
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, 9, лит.А, ком. 31-Н, 32-Н	ООО «Рубин»	50,0	11 мес.
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул. Курчатова, 10, лит.К, корпус 11, комната 32	АО «Завод «Реконд»	22,4	11 мес.
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул.Новолитовская 15, лит.А, ком.Г2-428	АО «БЦ «Аквилон»	77,0	11 мес.
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул.Новолитовская 15, лит.А, ком. А-401, 402	АО «БЦ «Аквилон»	79,8	11 мес.
Помещения	г. Санкт-Петербург, наб.Черной речки, д.59, пом.12Н	ИП Яцук В.Я.	50,0	11 мес.

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Зарегистрированные товарные знаки отсутствуют.

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Расчетные счета открыты в следующих банках:

Северо-Западный банк ПАО Сбербанк,
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»,
Филиал «Северная столица» АО «Райффайзенбанк» в г. Санкт-Петербург,
Филиал ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в г. Санкт-Петербург,
ББР Банк (АО) г. Москва,
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет обособленные подразделения:

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение (склад)	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение
<i>Местонахождение</i>	194223, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Светлановское, улица Курчатова, дом 10, литера К	194100, город Санкт-Петербург, ул. Новолитовская 15, лит.А
<i>Расчетный счет</i>	Не открыт	Не открыт
<i>Руководитель</i>	-	-
<i>Форма отчетности</i>	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников за 2024 год составляет 19 (девятнадцать) человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: УПП.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется по запросу.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерва по сомнительным долгам;
- обесценения запасов, основных средств, права пользования активом, нематериальных активов и капитальных вложений;
- элементов амортизации;
- резерва на предстоящие отпуска работников.

14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 1 января 2024г. в Учетную политику организации для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с введением в действие и началом применения нового стандарта бухгалтерского учета:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н.

Внесены изменения в связи с внесением изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 87н.

14.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

<i>Положения ФСБУ 14/2022</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Способ перехода на применение ФСБУ 14/2022	Переход на применение ФСБУ 14/2022 осуществить альтернативным способом.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	При необходимости произвести единовременную корректировку балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (в межотчетную дату).
Условия признания НМА	Критерии признания: - отсутствие материально-вещественной формы; - использование в обычной или управленческой деятельности организации; - срок эксплуатации — более 12 месяцев или в течение операционного цикла; - способен приносить организации экономические выгоды, на получение которых организация имеет право и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить; - обособление от других активов.
Признание актива в качестве НМА Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.
Инвентарный объект НМА	Совокупность прав на объект, исходя из договоров и (или) других документов, фиксирующих права на актив.
Не признание актива в качестве НМА	Не подпадают под ФСБУ 14/2022: - НМА, созданные на продажу; - средства индивидуализации, созданные силами самой организации; - данные о контрагентах, собранные самостоятельно; - индивидуальные качества сотрудников компании; - материальные носители НМА, если принято решение учитывать их отдельно.
Оценка при признании НМА	Производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта в бухгалтерском учете.

Формирование первоначальной стоимости	Затраты при приобретении, создании НМА (включая НИОКР) учитываются как капитальные вложения по нормам ФСБУ 26/2020.
Улучшение НМА (модернизация)	Первоначальная стоимость НМА увеличивается на сумму капвложений, направленных на улучшение (повышение) первоначальных функциональных характеристик этого объекта
Оценка после признания	После признания НМА оценивается по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки НМА применяется ко всем группам нематериальных активов.
Элементы амортизации	При признании НМА определяются элементы амортизации: - срок полезного использования (СПИ); - ликвидационная стоимость; - способ амортизации. Элементы амортизации проверяются (пересматриваются) на соответствие условиям использования НМА на конец отчетного периода, либо при возникновении условий изменения элементов амортизации.
Ликвидационная стоимость	Ликвидационная стоимость считается равной нулю, за исключением случаев, когда: - договором предусмотрена обязанность другого лица выкупить НМА по завершении его эксплуатации; - для объекта НМА есть активный рынок, по данным которого определяется ликвидационная стоимость; - активный рынок с высокой степенью вероятности будет существовать до окончания срока эксплуатации НМА.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов НМА определяется исходя из: - ожидаемого периода использования с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; - срока лицензии; - морального устаревания НМА; - СПИ актива, с которым НМА непосредственно связан. Активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются.
Способ начисления амортизации	Амортизация НМА начисляется со следующего месяца после месяца постановки на учет до месяца следующего за месяцем выбытия. Линейный. Амортизация за период считается как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью, к оставшемуся СПИ.
Списание НМА	Случаи выбытия НМА: - истечение срока действия прав; - прекращение использования НМА из-за морального устаревания и отсутствии перспектив восстановления; - отчуждение прав на НМА; - при утрате, чрезвычайных ситуациях; - завершение деятельности, в которой использовался НМА.
Обесценение НМА	Проверка на обесценение стала обязательной, проводится по правилам IAS 36 «Обесценение активов».

15. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

Порядок перехода с 2024 года на стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» изложен в разделе 14 настоящих Пояснений.

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

16.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, капитальные вложения, права пользования активами

16.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

<i>Положения ФСБУ 6/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), признаются в качестве объекта ОС
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
Проверка элементов амортизации	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	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, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.
Группы однородных объектов ОС	Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам: - земельные участки; - здания, строения, помещения; - транспортные средства; - машины и оборудование; - офисное оборудование; - производственный и хозяйственный инвентарь.
Оценка ОС после признания	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация ОС	Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.
	Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
	Начисление амортизации производится за минусом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется на дату принятия объекта ОС на учет и затем проверяется перед составлением годовой отчетности на конец каждого отчетного года
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый с частотой более 12 месяцев, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2024 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2024 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете доходные вложения в материальные ценности не числятся.

16.1.3. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года незавершенные капитальные вложения не числятся.

16.1.4. Основные средства, полученные в аренду (права пользования активом)

Учет основных средств, полученных в аренду, ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

<i>Положения ФСБУ 25/2018</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Раскрытия учетной политики для Арендатора	
Первоначальная стоимость права пользования активом (ППА)	Первоначальная стоимость ППА включает величину признанных обязательств по аренде, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных денежных средств, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, и ликвидационное оценочное обязательство. После признания право пользования активом оценивается за вычетом накопленной амортизации с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.
Способ амортизации ППА	Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды) или предполагаемый срок полезного использования предмета аренды.
Порядок определения сроков полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)	Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга). Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю. Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.

Применение упрощенного порядка	Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; и (или) - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При одновременном выполнении следующих условий: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	Применение упрощенного порядка не распространяется: - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

16.1.4.1. Общество как арендатор

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

В 2024 году по действующим договорам аренды у Общества право пользования активом и обязательства по аренде не отражались в связи с внесением авансовых платежей за весь период аренды помещений. Арендные платежи признавались в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока аренды с одновременным зачетом авансовых платежей.

16.1.4.2. Общество как арендодатель

Учет основных средств, сданных в аренду, ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

В бухгалтерском учете основные средства, переданные в аренду, не числятся.

16.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н.

Информация об изменениях учетной политики с 2024 года в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н., представлена в Разделе 14 настоящих Пояснений.

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года нематериальные активы не числятся.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.3. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Инвентарный номер
Виды запасов	- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг; - спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета); - товары, предназначенные для продажи.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Фактическую себестоимость поступающих товаров формировать непосредственно на 41 "Товары" с использованием счета: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.

Признаки обесценения запасов	Определяются экспертным способом специально созданной комиссией по совокупности признаков: - приобретены более 5 лет назад; - не продавались последний год; - ранее не уценивались; - прочие.
------------------------------	---

Предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением запасов, отражена в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса:

- на 31.12.2024г. - 47 337 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. – 107 686 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. – 147 397 тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество не имеет активов, отвечающих критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

16.5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров (счетов) и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.5.2. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024г. резерв по сомнительным долгам не создавался. Сомнительная задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было.

16.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Общество не имеет обязательств активов в виде полученных займов и кредитов.

16.7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

16.8. Прочие обязательства

Общество не имеет прочих обязательств.

17. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

17.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма за 2024г.	Сумма за 2023г.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	506 440	1 120 070
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(456 686)	(941 829)
3	Прибыль (убыток) от продаж	10 438	162 051
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 220)	152 909
5	Чистая прибыль (убыток)	(12 200)	122 049
6	Чистые активы на конец отчетного периода	112 748	137 718
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1), %	2,06	14,47
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1), %	не рентабельна	13,65

17.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности – Торговля оптовая неспециализированная.

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

17.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

	<i>тыс. руб.</i>	
<i>Прочие доходы</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	3 526
Доход от конвертации валюты	45	1 669
Корректировка реализации прошлых периодов	1 472	1 164
Штрафы, пени, неустойки полученные	619	-
Прочее	491	213
ИТОГО	2 627	6 572

	<i>тыс. руб.</i>	
<i>Прочие расходы</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	556	2 009
Убыток от конвертации валюты	2 142	8 338
Корректировка реализации прошлых периодов	1 656	1 654
Агентские вознаграждения платежных агентов	9 709	-
Банковские услуги	1 262	3 507
Уценка товара	7 849	-
Прочее	2 899	1 391
ИТОГО	26 073	16 899

Курсовые разницы, возникшие по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте и у.е., а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в 2024 году в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Все остальные показатели показаны развернуто.

17.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2024 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. составлял:

- 99,1919 руб. за 1 евро;
- 89,6883 руб. за 1 доллар США;
- 12,5762 руб. за 1 юань.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024г. составляет:

- 106,1028 руб. за 1 евро;
- 101,6797 руб. за 1 доллар США;
- 13,4272 руб. за 1 юань.

17.5. Информация по налогу на прибыль

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 № 114н.

С 1 января 2025г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20% (ст. 284 Налогового кодекса РФ).

В соответствии с п. 14, п.15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» организация провела пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по новой ставке налога на прибыль на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года.

Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражены по счету 99 «Прибыли и убытки» на общую сумму 4 тыс. руб. и учтены в строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод.

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения - (12 220) тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Сумма условного расхода (условного дохода) за отчетный период – (2 444) тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

<i>тыс. руб.</i>				
<i>Объект учета</i>	<i>Причина возникновения разниц</i>	<i>Вид налоговой разницы</i>	<i>Сумма налоговой разницы</i>	<i>Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства</i>
Отрицательные курсовые разницы	Различные способы бухгалтерского и налогового учета	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-	-
Положительные курсовые разницы	Различные способы бухгалтерского и налогового учета	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(14)	(4)
Оценочное обязательство на оплату отпусков	Начисляется только в бухгалтерском учете	Отложенный налоговый актив (ОНА)	94	24
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый расход (ПНР)	10 526	2 105
	Сумма, увеличивающая налоговые платежи отчетного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)	-	-
Текущие расходы или доходы	Сумма, уменьшающая налоговые платежи отчетного периода	Постоянный налоговый доход (ПНД)	-	-
ИТОГО				2 125

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 20 тыс. руб. (с учетом корректировки по новой ставке налога на прибыль).

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 0 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

<i>тыс. руб.</i>			
<i>№ и наименование счета</i>	<i>Сумма на 01.01.2024г.</i>	<i>Сумма на 31.12.2024г.</i>	<i>Содержание информации, отраженной на счете</i>
Счет 001 «Арендованные основные средства»	456	2 524	Основные средства, арендованные организацией, в том числе:
Счет 006 «Бланки строгой отчетности»	-	4	Бланки строгой отчетности
Счет МЦ.04 «Материалы в эксплуатации»	-	1 427	Материалы в эксплуатации

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

19.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам определяется как произведение количества неиспользованных всеми работниками Общества дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневной заработной платы за последние 12 месяцев. Результат увеличивается на сумму страховых взносов.

Сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2024 составила 94 тыс.руб.

<i>тыс. руб.</i>	
<i>Наименование показателя</i>	<i>По оплате отпусков</i>
31 декабря 2022 г.	-
Признано в отчетном периоде	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2023 г.	-
Признано в отчетном периоде	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2024 г.	94

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

20. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2024 году дивиденды начислялись в сумме 12 770 тыс. руб. и выплачивались.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

Наименование (ФИО), ИНН	Характер отношений	Виды операций
Манкевич Константин Андреевич (ИНН 781122972929)	Единственный участник Общества (до 28.05.2024), основной управленческий персонал	Выплата дивидендов, выплаты по трудовому договору
Немтинов Станислав Иванович (ИНН 780416949039)	Единственный участник Общества (с 29.05.2024), основной управленческий персонал	Выплата дивидендов, выплаты по трудовому договору
Лыскова Татьяна Александровна (ИНН 471905871996) (01.01.2024-05.02.2024)	Главный бухгалтер, основной управленческий персонал	Выплаты по трудовому договору
Князюкова Ирина Владимировна (ИНН 780215766050) (06.02.2024-11.04.2024)	Главный бухгалтер, основной управленческий персонал	Выплаты по трудовому договору
Соловьева Татьяна Владимировна (ИНН 782577370670) (12.04.2024-31.12.2024)	Главный бухгалтер, основной управленческий персонал	Выплаты по трудовому договору

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) на 31.12.2024 - Немтинов Станислав Иванович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу:

		тыс. руб.
		Сумма
Виды вознаграждений		
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период)		3 152
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период		550
Долгосрочные вознаграждения		-

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

Общество осуществляет расчеты в иностранной валюте и имеет валютные банковские счета. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 520 тыс. руб.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решением единственного участника Общества 09.01.2025 принято решение о распределении накопленной чистой прибыли Общества в размере 13 473 тыс. руб. и выплате дивидендов.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

24. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения, происходящие в РФ. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор
21.03.2025



Немтинов С.И.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	2 616	(2 616)	-	(2 616)	2 616	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	2 616	(2 616)	-	(2 616)	2 616	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-



Немтинов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2025 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 524	456	456
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Немтинов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Немтинов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. 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		убытков от снижения стоимости	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 2024 г.	61 475	-	61 475	460 693	(494 557)	-	-	X	27 611	-	27 611
	5420	за 2023 г.	13 120	-	13 120	995 163	(946 808)	-	-	X	61 475	-	61 475
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	15	-	15	1 662	(1 634)	-	-	-	43	-	43
	5421	за 2023 г.	2	-	2	199	(186)	-	-	-	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	61 340	-	61 340	458 579	(492 645)	-	-	-	27 274	-	27 274
	5423	за 2023 г.	13 051	-	13 051	994 775	(946 488)	-	-	-	61 340	-	61 340
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2024 г.	120	-	120	452	(278)	-	-	-	294	-	294
	5527	за 2023 г.	67	-	67	189	(136)	-	-	-	120	-	120

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	16 794	54 815	26 268
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Неминов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024 г.	171 342	-	100 613	-	(170 590)	-	-	-	-	-	101 365	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023 г.	148 821	-	171 282	-	(148 761)	-	-	-	-	-	171 342	-
в том числе:														
	5511	за 2024 г.	49 353	-	46 902	-	(49 353)	-	-	-	-	-	46 902	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023 г.	8	-	49 353	-	(8)	-	-	-	-	-	49 353	-
	5512	за 2024 г.	109 611	-	48 244	-	(108 859)	-	-	-	-	-	48 996	-
Авансы выданные	5532	за 2023 г.	147 455	-	109 551	-	(147 395)	-	-	-	-	-	109 611	-
	5513	за 2024 г.	12 378	-	5 467	-	(12 378)	-	-	-	-	-	5 467	-
Прочая	5533	за 2023 г.	1 358	-	12 378	-	(1 358)	-	-	-	-	-	12 378	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	171 342	-	100 613	-	(170 590)	-	-	X	-	-	101 365	-
	5520	за 2023 г.	148 821	-	171 282	-	(148 761)	-	-	X	-	-	171 342	-

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	99 332	19 237	-	(99 332)	-	-	-	-	19 237
	5580	за 2023 г.	144 460	99 314	-	(144 442)	-	-	-	-	99 332
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	55 621	16 961	-	(55 621)	-	-	-	-	16 961
	5581	за 2023 г.	27 029	55 621	-	(27 029)	-	-	-	-	55 621
авансы полученные	5562	за 2024 г.	43 265	574	-	(43 265)	-	-	-	-	574
	5582	за 2023 г.	98 557	43 247	-	(98 539)	-	-	-	-	43 265
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	446	1 696	-	(446)	-	-	-	-	1 696
	5583	за 2023 г.	18 874	446	-	(18 874)	-	-	-	-	446
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	99 332	19 237	-	(99 332)	-	X	-	-	19 237
	5570	за 2023 г.	144 460	99 314	-	(144 442)	-	X	-	-	99 332

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Неминов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	458 122	942 005
Расходы на оплату труда	5620	25 090	9 931
Отчисления на социальные нужды	5630	4 576	1 838
Амортизация	5640	183	66
Прочие затраты	5650	8 031	4 179
Итого по элементам	5660	496 002	958 019
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	496 002	958 019



Неминов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	94	-	-	94
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	-	94	-	-	94



Немтинов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Неминов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Немтинов Станислав
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
21 марта 2025 г.