

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	452	-	-	(53)	-	-	-	452	(53)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	452	-	-	(53)	-	-	-	452	(53)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	64	869	-	(452)	482
	5190	за 2023г.	-	64	-	-	64
в том числе: OMAX № 1037815	5181	за 2024г.	22	26	-	-	49
	5191	за 2023г.	-	22	-	-	22

с.4

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	222 694	(23 425)	206 922	(4 640)	1 166	(46 788)	-	-	-	424 977	(69 047)
	5210	за 2023г.	-	-	222 694	-	-	(23 425)	-	-	-	222 694	(23 425)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	2 293	(114)	5 375	-	-	(196)	-	-	-	7 668	(310)
	5211	за 2023г.	-	-	2 293	-	-	(114)	-	-	-	2 293	(114)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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	5240	за 2024г.	969	270 409	-	(206 922)	64 455
	5250	за 2023г.	-	223 739	(76)	(222 694)	969
в том числе: Самоходный Штабелер OXLIFT AX15 3600 3600мм 1500 кг	5241	за 2024г.	-	215	-	(215)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13 769	-
в том числе:			
Ангар (Быковская 15А)	5261	2 747	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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	242	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	91 783	91 783	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Амбарцумян Наир
(подпись) Юрикович
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г. _____

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

C.8

C.8

C.8

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	62	-	62	96 952	(97 014)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	43	-	43	52 111	(52 092)	-	-	-	62	-	62
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

Амбарцумян Наири
Юрикович

(расшифровка подписи)

(подпись)

20 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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	19 337	-	507 614	-	(7 311)	-	-	-	340	-	519 980	-
	5530	за 2023г.	64 757	-	10 858	-	(56 278)	-	-	-	-	-	19 337	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	69	-	422 113	-	(69)	-	-	-	-	-	422 113	-
	5531	за 2023г.	19 413	-	69	-	(19 413)	-	-	-	-	-	69	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 174	-	16 895	-	(5 080)	-	-	-	-	-	16 989	-
	5532	за 2023г.	36 844	-	5 174	-	(36 844)	-	-	-	-	-	5 174	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 094	-	68 607	-	(2 163)	-	-	-	340	-	80 878	-
	5533	за 2023г.	8 501	-	5 615	-	(21)	-	-	-	-	-	14 094	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	19 337	-	507 614	-	(7 311)	-	-	X	340	-	519 980	-
	5520	за 2023г.	64 757	-	10 858	-	(56 278)	-	-	X	-	-	19 337	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	159 575	178 492	-	-	-	-	-	-	338 067
	5571	за 2023г.	-	159 575	-	-	-	-	-	-	159 575
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	159 575	178 492	-	-	-	-	-	-	338 067
	5573	за 2023г.	-	159 575	-	-	-	-	-	-	159 575
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	37 355	507 508	-	(28 989)	-	-	340	-	516 214
	5580	за 2023г.	3 564	35 405	-	(1 614)	-	-	-	-	37 355
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	31 291	507 326	-	(24 013)	-	-	-	-	514 604
	5581	за 2023г.	1 648	31 221	-	(1 578)	-	-	-	-	31 291
авансы полученные	5562	за 2024г.	57	-	-	(57)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	57	-	-	-	-	-	-	57
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 007	35	-	(4 919)	-	-	340	-	1 463
	5583	за 2023г.	1 916	4 127	-	(36)	-	-	-	-	6 007
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	147	-	-	-	-	-	-	147
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	196 930	686 000	-	(28 989)	-	X	340	-	854 281
	5570	за 2023г.	3 564	194 980	-	(1 614)	-	X	-	-	196 930

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Амбарцумян Наир
Юрикович
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	16 941	12 322
Расходы на оплату труда	5620	5 199	2 250
Отчисления на социальные нужды	5630	1 206	494
Амортизация	5640	46 840	23 425
Прочие затраты	5650	26 766	13 527
Итого по элементам	5660	96 952	52 018
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 696 108	1 149 520
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(71 926)	(11 516)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 721 134	1 190 022

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

Руководитель

Амбарцумян Наир
Юрикович

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 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	-	392	-	-	392
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	-	392	-	-	392

Руководитель _____ **Амбарцумян Наир**
 (подпись) (расшифровка подписи)
Юрикович

20 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

Амбарцумян Наир

Юрикович

(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
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 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

Амбарцумян Наири

Юрикович

(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«ГЛОБАЛ КАСТОМ ТРЕЙДИНГ» (ООО «ГКТ»)

109469, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, б-р Перервинский, д. 21, к. 1, этаж 1, помещ. XVI,
ком. 6, офис 6, ИНН 9723122670 КПП 772301001, ОГРН 1217700398541 Тел. +7 (499) 340-04-43

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

1. Общая информация

Общество зарегистрировано 25 августа 2021 года. Основной регистрационный номер (ОГРН) 1217700398541. Орган, зарегистрировавший создание юридического лица – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ в ИФНС № 23 города Москвы с присвоенным ИНН 9723122670, КПП 772301001. Адрес местонахождения: Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, б-р Перервинский, д. 21, к. 1, этаж 1, помещ. XVI, ком.6, офис 6. Основной вид деятельности - Торговля оптовая бытовыми электротоварами (инструментами) - ОКВЭД 46.43.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составила 13 человек.

У общества имеется обособленное подразделение:

–«ОП Подольск» (адрес: г. о. Подольск, г. Подольск, ул. Быковская, д.15 А), зарегистрировано 01.08.2023 -КПП 507445001

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «ГКТ», является - Амбарцумян Наири Юрикович, обладающий 100 % доли в уставном капитале Общества.

Уставный капитал общества: 200 000 (Двести тысяч) рублей, оплачен полностью.

В течении 2024г. бухгалтерский учет в организации осуществляла бухгалтерская служба как отдельное структурное подразделение. Ответственным за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности общества в отчетном периоде, является - Генеральный директор организации ООО «ГКТ» - Амбарцумян Наири Юрикович, период с 25.08.2021г по настоящее время (Решение единственного участника от 20.08.2021г. №1), действующего на основании Устава.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составляет:

на 31.12.2024 г.:

- за 1 доллар 101,6797 руб.

- за 1 юань 13,4272 руб.

на 31.12.2023 г.:

- за 1 доллар 89,6883 руб.

- за 1 юань 12,5762 руб.

2. Информация о Финансовом положении организации

Показатели по выручке, расходам от обычных видов деятельности и финансового результата в динамике

за 2023-2024 г представлены ниже:

Показатель	2024г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)
Выручка от продажи товара, оказания услуг (без НДС)	1 858 845	1 215 304
Себестоимость продаж	1 696 108	1 149 520
Коммерческие расходы	96 952	52 019
Чистая прибыль	5 054	1 219

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества формируются исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией с применением программы «1С: Предприятие» (КОРП), версия 8.3.

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом, по амортизационным группам

Элементы амортизации и их изменения	элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования ОС. Такая проверка проводится комиссией по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. Необходимые корректировки отражаются в учёте как изменения оценочных значений.
Ежегодная переоценка основных средств	не производится
Ремонт основных средств	Расходы включаются в расходы того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020	стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 25/2018	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при условии: - срок аренды менее 12 месяцев на дату предоставления аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и, если арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды независимо от других активов. - Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: - договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
Доходы	Выручка признается в бухгалтерском учете Общества в случае, когда: - общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; - сумма выручки может быть определена; - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Способ оценки МПЗ	По ФИФО
Способ оценки товаров	По стоимости приобретения
Доходы от обычных видов деятельности	от реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг в соответствии с заключенными договорами; от сдачи площадей в аренду; от сдачи в аренду машиномест; по обеспечению эксплуатации сдаваемых в аренду помещений.
Резервы	формировать резерв по сомнительным долгам при его необходимости; формировать резерв на оплату отпусков
Расходы	Расходы организации на реализацию делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) купленных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. К косвенным расходам относятся следующие расходы: заработная плата, взносы на обязательное страхование с заработной платы, арендные платежи, транспортные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы. К косвенным расходам так же относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода. При этом сумма косвенных расходов на реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ и учетной политикой
Организация учета затрат при наличии условий его создания	Расходы на продажу (счет 44) полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.07 «Расходы на продажу») Коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием

	<p>законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;</p> <ul style="list-style-type: none"> - сумма расхода может быть определена; - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. <p>Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).</p> <p>Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)</p>
Способ списания общехозяйственных расходов	<p>Общехозяйственные и иные аналогичные расходы организации учитываются в стоимости покупных товаров только в том случае, если они непосредственно связаны с приобретением этих товаров.</p> <p>общехозяйственные расходы списывать на расходы отчетного периода в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке от продаж товаров (работ, услуг) за вычетом налогов</p>
Учет отложенных налоговых активов и обязательств	Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности отражаются развернуто.
Порядок определения оценки существенности показателей бухгалтерской отчетности	по активам и обязательствам существенной признается сумма, превышающая 10% статьи баланса от валюты баланса. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной считать ошибку, превышающую 10% от соответствующей статьи доходов и расходов отчета о прибылях и убытках.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	при наличии объектов учета производить признание оценочного обязательства и отражение информации об условных обязательствах и активах.
Учет стоимости активов или обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	<p>До 31.12. 2024 года действует особый порядок учёта курсовых разниц по валютным обязательствам и требованиям. Курсовые разницы, ежемесячно рассчитываемые по валютному обязательству (требованию), признаются в налоговом учёте только на дату погашения обязательства или требования (подп. 7.1 п. 4 ст. 271, подп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ)</p> <p>Активы в валюте. Для целей налога на прибыль по ним нужно рассчитывать и учитывать в доходах-расходах курсовую разницу на дату операции, а также на последнее число каждого месяца</p> <p>Курсовая разница отражается на счёте 91 как прочие издержки или поступления</p> <p>В бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются свернуто</p>

Бухгалтерская отчетность ООО «ГКТ» за 2024 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учётный процесс осуществлялся в соответствии с принятой на 2024 г., учетной политикой и внесенными изменениями к ней.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности ООО «ГКТ» руководствовалось:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N.402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции последующих изменений и дополнении);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2024 году.

3.1 Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать

деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

3.3 Отступления от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2024 не допущено.

3.4 Прекращаемая деятельность.

Прекращаемой деятельности нет.

3.5 Риски хозяйственной деятельности

Потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2024 не выявлено.

3.6 Переход на новые стандарты

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществлен с 2024 года.

4. Нематериальные активы

Объекты со стоимостью равной или выше 100 тысяч рублей, учитываются как «полноценные» НМА (с капитализацией расходов на приобретение/создание, формированием первоначальной стоимости амортизацией и т. д.). Объекты стоимостью ниже 100 тыс. руб. подлежат учету как малоценные НМА — со списанием затрат на приобретение/создание на расходы периода, но с организацией учета таких объектов за балансом (п. 7 ФСБУ 14)

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса, отражена остаточная стоимость НМА (товарных знаков), числящихся на балансе организации. Структура и динамика изменения по НМА за 2022 -2024 гг. представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

НМА (ТЗ)	2024 г.	2023 г.	2022 г.
ТЗ № 584298 (ОМАХ)	399		
Приобретение нематериальных активов			
ОМАХ № 1037815	49	22	
Товарный знак "X" № 569999	416		
Товарный знак Омах № 2024832808	17		
ТЗ № 584298 (ОМАХ)		42	
Итого	881	64	0

5. Основные средства

Основные средства, используемые Обществом в своей деятельности, отражены по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Динамика изменения стоимости внеоборотных активов Общества приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Строительство ОС	2024 г.	2023 г.
Склад (41*113) 4000 кв.м.	4 093	969
Склад (16*46) 800 кв.м	27 237	
Склад (36*66) 2000 кв.м	31 220	
Итого:	62 550	969

Основные средства в организации	2024 г	2023г.
Земельный участок 50:55:0010108:1 (43 432 кв.м.)	91 783	91 783
Склад №2	5 856	6 768
Склад №5	17 250	39 452
Ангар (Быковская 15А)	3 376	792
Бытовой корпус	1 753	5 960
Нежилое помещение (Почтовая, 16)	21 883	24 483
Устройство проездов и площадок	16 434	19 422
Фекальная канализация	446	499

Ливневая канализация	5 419	925
Питьевой водопровод	1 493	755
Система видеонаблюдения № 1	147	187
Машина уборочная САЗ Беларусь 82МК	1 897	
Мост перегрузочный МП40.15 (04.03.24)	34	
Мост перегрузочный МП40.15 (25.03.24)	33	
Мост перегрузочный МП40.18 (25.03.24)	42	
Самоходный Штабелер OXLIFT AX15 3600 3600мм 1500 кг	157	
Автопогрузчик CHL CPCD25-M1K2C	1 469	
Склад №3		127
Наружная теплотрасса		3 739
Склад №1		152
Итого:	169 471	195 044

Право пользования активом (АРЕНДА / ЛИЗИНГ)	2024 г	2023г.
Автопогрузчик вилочный CHL CPCD30	1 709	
Земельный участок (Аренда) 1884 кв. м	184 750	
Автопогрузчик CHL CPCD25-M1K2C		1 845
Машина уборочная САЗ Беларусь 82МК		2 381
Итого:	186 459	4 226

Приобретение объектов ОС	2024 г.	2023 г.
Комплект секционных ворот для склада 800 кв.м.	831	
Дизельный генератор АД-80С-Т400-2РКМ7-ПЖД	1 075	
Итого:	1 905	

6. Отложенные налоговые активы

Отложенный налог сформирован, и отражен по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса

За счет:

Вид активов и обязательств	(тыс. руб.) Отложенные налоговые активы на 31.12.2024г.
Оценочные обязательства и резервы	98
Резерв ежегодных отпусков 96.01.1	80
Резерв ежегодных отпусков 96.01.2	18
Расходы будущих периодов 97.21	2 306
АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Квалифицированный Максимум" 15 мес.	1
Контур. Диадок, модуль Интеграция. Универсальный на 1 год (19.06.24-18.06.25)	2
97.КР	2 303
Арендные обязательства 01.К	116 793
Автопогрузчик вилочный CHL CPCD30	261
Земельный участок (Аренда) 1884 кв. м	116 533
Итого	119 197

7. Запасы

Динамика изменения стоимости запасов Общества проведена в Разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	(тыс. руб.)		
Запасы	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Материалы	13 651	-	-
Товары	105 681	33 755	22240

РБП	17	62	43
Итого	119 349	33 817	22 283

8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

По строке «Авансы выданные» Дебиторская задолженность показана за минусом суммы НДС, которая отражена в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Расшифровка дебиторской задолженности раскрыта в Разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, в том числе:	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	16 989	5 174	36 844
КИЗО ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПОДОЛЬСК	9 005		
ФЕДАН КАРВОШГЕО ООО	4 236		
прочие поставщики и подрядчики	3 748	5 174	189
NINGBO KAYSHIN TOOLS CO, China			23 879
NINGBO MELAN FOREIGN TRADE SERVICE CO, China			8 619
YIWU GANGJIANG IMPORT AND EXPORT CO., China			4 158
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	422 113	69	19 413
ВЕРТЕКС ИНСТРУМЕНТ ООО	422 097	69	15 322
прочие покупатели	16		4 091
Расчеты по налогам и сборам	1 221	2867	690
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	79 593	11 198	7 811
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	41 502	7 890	7 624
ГК СТАЛЬПРОФИЛГРУПП ООО	14 790		
СК НЕБО	18 300		
прочие дебиторы	5 001	3 308	187
РБП	64	30	-
ИТОГО:	1 038 675	35 779	128 826

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает денежными эквивалентами краткосрочные депозиты, размещаемые в Кредитные учреждения.

Состав денежных средств:	2024г.	3023г.	2022г.
Остаток на рублевых расчетных счетах	1 329	74	14 383
Остаток денежных средств на валютных счетах	1 343	98	386
ИТОГО:	2 672	171	14 770

10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС с авансов выданных:

На 31.12.2024г. - 911 тыс. руб.; на 31.12.2023г.- 0; на 31.12.2022 – 0.

11. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал составляет 200 тыс. руб.,

12. Нераспределённая прибыль

По итогам 2024 г. чистая прибыль Общества составила 5 054 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 14 143 тыс. руб.
В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По итогам 2023 г. чистая прибыль Общества составила 1 219 тыс. руб.
По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 9 090 тыс. руб.
В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Чистые активы

Показатель чистые активы Общества в разделе 3 Отчета об изменении Капитала приведен с учетом доходов будущих периодов на все отчетные даты.

14. Долгосрочные обязательства

По строке **1410** «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражен займ:

(тыс. руб.)			
Обязательство	2024	2023	2022
Займ от учредителя (беспроцентный)			
Амбарцумян Н.Ю. Дог. №1-3 от 10.01.22г.	338 067	159 575	-

По строке **1420** «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражен отложенный налог, сформирован за счет:

(тыс. руб.)	
Вид активов и обязательств	Отложенные налоговые обязательства
Доходы будущих периодов 98.КР	6 311
Основные средства 01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04	47 456
Автопогрузчик CHL CPCD25-M1K2C	367
Автопогрузчик вилочный CHL CPCD30	427
Земельный участок (Аренда) 1884 кв. м	46 187
Машина уборочная САЗ Беларусь 82МК	474
Проценты по обязательствам 76.07.5, 76.27.5, 76.37.5	67 078
КИЗО ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПОДОЛЬСК,	67 078
Договор аренды зем. Участка №100юа/24 от 10.07.2024	
Итого	120 846

15. Краткосрочные обязательства

По строке **1510** «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражено:

(тыс. руб.)			
Показатель	2024г.	2023г.	2022г.
Займ ООО «ВЕРТЕКС ИНСТРУМЕНТ» Сог.№1 от 31.12.23	-	44 370	
Займ учредителя Амбарцумян Н.Ю. (Дог. № 1-3 от 10.01.22)	-		90 294
Итого:	-	44 370	90 294

По строке **1520** «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена текущая кредиторская задолженность в разрезе получателей. Расшифровка кредиторской задолженности раскрыта в Разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Просроченной задолженности не имеется.

(тыс. руб.)			
Кредиторская задолженность, в том числе:	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	514 604	31 291	1 648
ЛИМА-Ф ООО, дог. ЛФ/19082022/К от 19.08.2022	3 048	226	
NINGBO KAYSHIN TOOLS CO, China	307 006	6 462	
NINGBO MELAN FOREIGN TRADE SERVICE CO., China	6 187		
RAINBOW INTERNATIONAL TRANSPORTATION LIANYUNGANG CO	3 342		
SHANGHAI FLYING WINGS SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO.	55 232	592	
YIWU GANGJIANG IMPORT AND EXPORT CO., China	139 759	21 219	
МУП ПОДОЛЬСКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ		1 313	
HONGKONG FULLTOP LIMITED			1 519
прочие	30	1 478	129
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	-	57	-
Расчеты по налогам и сборам	1 350	5929	1 916
Расчеты по соц. Страхованию	112	78	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	147		
ИТОГО:	516 214	37 355	3 564

Структура задолженности общества перед бюджетом по видам налогов (есть переплата в бюджете на ЕЛНС):

НДС - 139 тыс. руб.

Налог на прибыль – 340 тыс. руб.

Транспортный налог – 1 тыс. руб.

Земельный налог – 585 тыс. руб.

Налог на имущество – 285 тыс. руб.

Страховые взносы – 112 тыс. руб.

По строке **1540** «Оценочные обязательства и резервы» бухгалтерского баланса отражен:

Резерв на оплату отпусков - 392 тыс. руб.

По строке **1550** «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

- Сумма краткосрочного обязательства Общества по аренде – в соответствии с ФСБУ 25/2018 – в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке 18% годовых, в течении срока действия договора аренды земельного участка от 10.07.2024г. № 100юа/24, расположенного по адресу: Московская область, г. Подольск, ул. Быковская, разрешенное использование – «Склад»

16. Доходы от основного вида деятельности.

За отчетный период Общество получило доходы, по следующим видам деятельности, признаваемые в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», которые отражены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)		
По видам выручки	2024 г.	2023 г.
Выручка от продаж товаров (инструменты) без НДС	1 796 352	1 185 086
Выручка от сдачи в аренду помещений	62 493	30 218
Итого:	1 858 845	1 215 304

17. Расходы по основному виду деятельности

При признании затрат Общество руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж строка **2120** отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатель	2024г.	2023г.
Себестоимость продаж	1 696 108	1 149 520

Структура коммерческих расходов строка **2210** отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья затрат	2024 г.	2023 г.
Амортизация	46 840	23 932
Аренда	8 163	6 283
Содержание и ремонт имущества	16 704	12 597
Коммунальные платежи	5 859	2 047
Услуги и работы (строительство)	2 829	
Услуги комиссионеров /агентов	424	
Малоценное оборудование и запасы	364	92
Консультационные и информационные услуги	4 274	431
Доставка	246	450
Государственная пошлина	36	28
Налог на имущество	4 145	3 102
Транспортный налог	3	
Экологический сбор	76	
Прочие	112	72
Оплата труда	5 199	2 250
Страховые взносы, в т.ч. в ФСС	1 206	494
Командировочные расходы	472	241
Итого:	96 952	52 019

18. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определёнными для их признания в ПБУ 9/99 «Доходы организации», показаны по строке **2340** «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Вид дохода	2024 г.	2023г.
Курсовая разница	3 450	18 091
Расходы (доходы) на услуги банков	1	
Корректировка таможенной стоимости		205
Итого:	3 541	18 296

Прочие расходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определёнными для их признания в ПБУ 10/99 «Расходы организации», по строкам:

2330 «Проценты к уплате»

(тыс. руб.)		
Вид расхода	2024г.	2023 г.
Проценты к уплате	19 378	-

2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)		
Вид расхода	2024 г.	2023г.
Госпошлина	110	22,5
Ликвидация основных средств	3 475	
Прочие внереализационные доходы и расходы (членские взносы СРО, архитектур. Фонд, корректировка таможенной стоимости)	268	30,5
Прочие доходы и расходы (не учитываемые в НУ)	105	
Расходы на услуги банков	38 756	3 284
Курсовая разница		27 484
Итого:	42 714	30 821

19. Налог на прибыль.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль определялась в соответствии с положениями гл. 25 НК РФ.

Прибыль до налогообложения за 2024 г. составила 7 144 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль начислен за 2024 г. в сумме 441 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 5 054 тыс. руб.

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Прибыль до налогообложения за 2023 г. составила 1 240 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль начислен за 2023 г. в сумме 21 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 1 219 тыс. руб.

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Образование отложенных налогов связано с возникновением временные разниц в результате применения разных сроков полезного использования основных средств и различным признанием расходов в бухгалтерском и налоговом учетах.

20. Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых в будущем существует неопределенность.

21. События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты и подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год, у Общества отсутствуют.

22. Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам, в связи с осуществлением в отчетном периоде деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

Генеральный директор

ООО «ГКТ» _____ Амбарцумян Н.Ю.

20 марта 2025 г.