

**Общество с ограниченной ответственностью «Технистоун РУС»
119017, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, дом
7, помещ. 1/4
ИНН/КПП 7733776887/ 770601001**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Технистоун РУС» за 2024 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
Бухгалтерский учет	4
Внутренний контроль	4
Непрерывность деятельности	4
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	5
Прочее	5
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	5
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	5
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
6. ЗАПАСЫ	9
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	14
10. КАПИТАЛ	14
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"	16
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	19
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА	20
22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЕ И ТЕКУЩИЙ ГОДА	21

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Технистоун РУС» за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Технистоун РУС» за 2024 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Технистоун РУС" (далее «Общество»).

Юридический адрес Общества: 119017, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, дом 7, помещ. 1/4.

Общество было создано 01 сентября 2009 года (ОГРН 1117746690710).

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.49.49).

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Учредители: Акционерное Общество "Технистоун, С.Р.О." (Чехия), размер доли 100%.

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников организации составила 1 человек (на 31.12.2023 – 2 человека) (п. 31 ПБУ 4/99).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. В течение отчетного периода не происходило каких-либо изменений в Уставном капитале Общества.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Никифоров Роман Сергеевич	Генеральный директор (до 31.05.2024)
Шаламов Александр Викторович	Генеральный директор (с 31.05.2024)

ООО «ТехниСтоун РУС» входит в структуру компании Wilsonart International Holdings LLC, которая, в свою очередь имеет две конечные компании-владельца:

- 1) Корпорация Illinois Tool Works Inc, находится в листинге Нью-Йоркской фондовой биржи (код ITW), список основных акционеров находится в открытом доступе в отчетах NASDAQ: <https://www.nasdaq.com/market-activity/stocks/itw/institutional-holdings>.
- 2) Управляющий фонд CD&R Associates VIII, Ltd, являясь Управляющим фондом, в том числе, и Wilsonart Holdings подтверждает, что ни один из партнеров фонда не владеет долей более 10%.

Таким образом, бенефициарные владельцы с долей владения 25% и более отсутствуют. Ни одно частное лицо не может самостоятельно контролировать деятельность общества или единолично принимать решения по деятельности общества.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "19" марта 2025 г.

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за нарушение гражданского законодательства.

Бухгалтерский учет

С 01.06.2024 бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-24-03-01 от 16.05.2024.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2024 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению;
- Организована дистанционная/гибридная работа сотрудников с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- Произведены оптимизация персонала, перераспределение функций и задач сотрудников;
- Произведен мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- Обеспечена непрерывная работа ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. применялись положения учетной политики Общества на 2023 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2024 года не было внесено изменений в учетную политику на 2024 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2024 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют. Информация о движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1. Наличие и движение нематериальных активов и Таблице 4.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению.

Таблица 4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка/ Перевод			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	140	(35)	-	(140)	105	(70)	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	140	-	-	(35)	-	-	-	140	(35)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	140	(35)	-	(140)	105	(70)	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	140	-	-	(35)	-	-	-	140	(35)

4.2. 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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
в том числе: Сайт TS	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	140	-	(140)	-

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество раскрывает информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.45-47 ФСБУ 6/2020.

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице 5.1. Наличие и движение основных средств и Таблице 5.2. Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка/ Перевод			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	6 658	(3 671)	-	(6 658)	4 093	(422)	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	12 113	(3 500)	214	(4 076)	4 018	(4 189)	-	-	-	6 658	(3 671)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	98	(68)	-	(98)	79	(11)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	182	(103)	-	(84)	84	(49)	-	-	-	98	(68)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2024г.	6 560	(3 603)	-	(6 560)	4 014	(411)	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	11 931	(3 397)	214	(3 992)	3 934	(4 140)	-	-	-	6 560	(3 603)

Таблица 5.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	214	-	(214)	-
в том числе: Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер B247ME799	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	214	-	(214)	-

6. ЗАПАСЫ

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ.

В соответствии с ФСБУ, себестоимость запасов формируется исходя из фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи, до складов покупателей, учитываются в составе издержек обращения, которые накапливаются в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу».

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (пп. б, п. 36 ФСБУ 5/2019).

В прошлые периоды Обществом был создан резерв под снижение стоимости товаров в сумме 198 тыс. руб., который был восстановлен в течение 2024 г.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов нет.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном и сравнительном периоде представлена в Таблице 6.1. Наличие и движение запасов.

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга. Резерв создается в следующем порядке:

- Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется в определенной доле от размера фактической задолженности, в зависимости от срока ее возникновения, в индивидуальном порядке.
- Суммы отчислений в резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции со счетом 63 «Оценочные резервы».

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и утверждается приказом руководителя Организации.

Страховые премии, оплаченные страховым компаниям, по договорам имущественного, личного и добровольного страхования, отражаемые на счете 76.01.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» и подлежащие отнесению на расходы равномерно в течение срока действия соответствующих договоров страхования, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (Прочая задолженность).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и сравнительный периоды представлена в Таблице 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Таблица 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								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		
			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 / создание резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	30 091	(3 527)	4 400	-	(30 061)	(19)	3 527	-	-	-	4 411	-
	5530	за 2023г.	34 650	(4 244)	24 875	-	(30 268)	-	1 317	-	-	834	30 091	(3 527)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	23 021	(283)	-	-	(23 021)	-	283	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	2 558	(1 600)	22 716	-	(2 253)	-	1 317	-	-	-	23 021	(283)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	581	-	27	-	(557)	(19)	-	-	-	-	32	-
	5532	за 2023г.	7 154	-	227	-	(6 800)	-	-	-	-	-	581	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 489	(3 244)	4 373	-	(6 484)	-	3 244	-	-	-	4 379	-
	5533	за 2023г.	24 938	(3 244)	1 932	-	(21 215)	-	-	-	-	834	6 489	(3 244)
Итого	5500	за 2024г.	30 091	(3 527)	4 400	-	(30 061)	(19)	3 527	-	-	-	4 411	(798)
	5520	за 2023г.	34 650	(4 844)	24 875	-	(30 268)	-	1 317	-	-	834	30 091	(3 527)

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

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».

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2024 года необходимости в привлечении денежных средств нет.

Таблица 8.1 Денежные средства по состоянию на 31 декабря года

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на текущих счетах в банках	4 932	1 514	6 310
Денежные средства в рублях на специальных счетах	-	-	21 000
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	269
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 932	1 514	27 579

Общество не имеет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. (2023 г. и 2022 г.) недоступны для использования.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих активов на 31 декабря отчетного и сравнительных периодов представлена в Таблице 9.1. Прочие активы:

Таблице 9.1. Прочие активы

Виды активов	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Лицензии и права пользования	-	19	80
Итого	-	19	80

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, полностью оплачен и состоит из:

- Акционерное Общество "Технистоун, С.Р.О." (Чехия) – 100%

Таблица 10.1. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2022 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2023 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2024 г.	10	

Общество не производило распределения прибыли за 2023, 2022 годы.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. добавочный капитал Общества отсутствует.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства Обществом не привлекались.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и сравнительный период представлена в Таблице 12.1. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 12.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Поступило		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	Остаток на конец периода
				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.	3 136	-	-	(3 136)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	8 752	-	-	(5 616)	-	-	-	-	3 136
прочая	5554	за 2024г.	3 136	-	-	(3 136)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	8 752	-	-	(5 616)	-	-	-	-	3 136
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 699	268	-	(3 652)	-	-	-	-	315
	5580	за 2023г.	19 677	969	-	(17 760)	(21)	-	-	834	3 699
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 637	268	-	(1 637)	-	-	-	-	268
	5581	за 2023г.	2 336	348	-	(1 040)	(7)	-	-	-	1 637
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 317	-	-	(1 270)	-	-	-	-	47
	5582	за 2023г.	12 978	139	-	(11 786)	(14)	-	-	-	1 317
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	401	-	-	(401)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	4 278	221	-	(4 932)	-	-	-	834	401
прочая	5566	за 2024г.	344	-	-	(344)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	85	261	-	(2)	-	-	-	-	344
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	6 835	268	-	(6 788)	-	X	-	-	315
	5570	за 2023г.	28 429	969	-	(23 376)	(21)	X	-	834	6 835

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный и сравнительные периоды представлена в Таблицах 13.1. Наличие и движение оценочных обязательств.

Таблица 13.1. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
2024					
Оценочные обязательства - всего	653	400	(977)	(76)	0
В том числе: резерв по отпускам	653	400	(977)	(76)	0
2023					
Оценочные обязательства - всего	1 783	4 398	(5 307)	(221)	653
В том числе: резерв по отпускам	1 732	4 398	(5 307)	(170)	653
резерв по бонусам	51	-	-	(51)	-
2022					
Оценочные обязательства - всего	1 771	2 403	(2 303)	(88)	1 783
В том числе: резерв по отпускам	1 720	2 403	(2 303)	(88)	1 732
резерв по бонусам	51	-	-	-	51

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

По состоянию на 31.12.2024 Общество не арендует объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Общества и присвоенных кодов статистики).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (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.

Для достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета, Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с правилами бухгалтерского учета, определяя доходы и расходы методом начисления.

В случаях отступления от правил бухгалтерского учета Общество раскрывает такие факты в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

Выручка учитывается по видам деятельности в разрезе контрагентов.

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

Расходы

Общество осуществляет учет расходов по статьям затрат.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, которые классифицируются как косвенные.

Коммерческие расходы и управленческие расходы также классифицируются как косвенные и признаются по методу Директ-костинг: собираются в течение отчетного периода на счете 44, полностью списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000).

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Информация по выручке в разрезе ключевых видов деятельности за 2024, 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

Таблица 15.1. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Показатель	2024 г.	2023 г.
Выручка от продажи товаров	4 267	214 252
Выручка от оказания услуг	34	1 488
Итого	4 301	215 740

Информация по расходам по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Таблица 15.2. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	(485)	(4 712)
Затраты на оплату труда	(5 311)	(25 289)
Отчисления на социальные нужды	(906)	(6 118)
Амортизация	(492)	(4 224)
Прочие затраты	(9 349)	(29 270)
Итого	(16 543)	(69 613)

Таблица 15.3. Себестоимость продаж

Показатель	2024 г.	2023 г.
Расходы, связанные с реализацией товаров (в том числе себестоимость)	(16 282)	(181 217)
Расходы, связанные с оказанием услуг	-	-
Итого	(16 282)	(181 217)

Таблица 15.4. Коммерческие расходы

Показатель	2024 г.	2023 г.
Аренда транспортных средств	(1 089)	(4 148)
Зарплата и отчисления с зарплаты	(6 218)	(31 551)
Аренда	(1 913)	(10 072)
Информационные, консультационные услуги	(4 521)	(8 682)
Реклама, участие в выставке	(337)	(3 633)
Командировочные расходы	(88)	(1 557)
Представительские расходы	(180)	(386)
Расходы на содержание офиса	(683)	(983)
Услуги ИТ	(352)	(326)
Затраты на автомобили	(603)	(5 700)
Амортизация	(81)	(84)
Услуги связи	(34)	(281)
Прочие расходы на продажу	(444)	(2 209)
Итого	(16 543)	(69 613)

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 и 2023 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица 16.1. Прочие доходы

Показатель	2024 г.	2023 г.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	28	240
Безвозмездно полученное имущество	-	758
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	1 073
Доходы, связанные с реализацией основных средств	22	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	51	103
Изменение стоимости предметов аренды	149	20
Курсовые разницы	-	2 383
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	-	25
Проценты к получению	-	30
Резервы	76	170
Резервы по сомнительным долгам	-	1 600
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (прин.)	612	21
Прочие внереализационные доходы	5	1 143
Итого	943	7 566

Таблица 16.2. Прочие расходы

Показатель	2024 г.	2023 г.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	(612)	(325)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	(1 076)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	(19)	-
Изменение стоимости предметов аренды	-	(54)
Курсовые разницы	-	(1 498)
НДС, не принимаемый к вычету	(9)	(158)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(33)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(993)	(567)
Процентные расходы	(44)	(676)
Расходы на услуги банков	(38)	(846)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(145)	(1 207)
Резервы по сомнительным долгам	-	(283)
Судебные расходы и арбитражные сборы	(15)	-
Прочие внереализационные расходы	(3 555)	(2 058)
Итого	(5 430)	(8 781)

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024 году Общество не пересматривало оценочные значения.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Таблица 18.1. Налог на прибыль

Показатели для расчета налога на прибыль	2024 г.	2023 г.
Прибыль (Убыток) до налогообложения	(33 011)	(36 305)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	6 602	7 261
Отложенный налог за отчетный период по ставке 20%	4 917	6 456
Эффект изменения ставки будущего налога	3 190	-
Отложенный налог за отчетный период по ставке 25%	8 107	-
Постоянный налоговый доход / расход:	1 685	805
Текущий налог на прибыль	-	-
Доход (Расход) по налогу за отчетный период	(8 107)	(6 456)
Чистый убыток	(24 904)	(29 849)

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2024 – 2023 гг. в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества производила операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

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

Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным
Акционерное Общество «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О» (Чехия)	Участник Общества, владеет более 50 % доли в Уставном капитале
Никифоров Роман Сергеевич	Генеральный директор Общества до 31.05.2024
Шаламов Александр Викторович	Генеральный директор Общества с 31.05.2024

Остатки на 31.12.2024 г. и операции в течение 2024 года по счетам расчетов со связанными сторонами отсутствуют.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Компания не производила выплат аудиторской организации.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

Общество не владеет информацией о каких-либо существенных событиях, произошедших после 31 декабря 2024 года.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговое законодательство претерпело существенные изменения в 2022-2024 годах, вызванные ответной реакцией на санкционные ограничения, экономическую нестабильность и высокую волатильность курсов валют. Общество не исключает дальнейших регулярных и существенных изменений в налоговое законодательство в последующие 12 месяцев, что может повлиять на налоговые обязательства Общества. На данный момент не представляется возможным оценить степень такого влияния.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В процессе своей деятельности Общество приобретает товары у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Общество рассчитало и начислило соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

В Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- высокая волатильность курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЕ И ТЕКУЩИЙ ГОДА

Общество не распределяло дивиденды по итогам 2022 года. В 2023 и 2024 годах Обществом получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «Технистоун РУС» _____ Шаламов Александр Викторович

19 марта 2025 года