

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ» за 2024г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИРМА «КРЫМОПТ»

Сокращенное наименование: ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ»

Юридический адрес: 297600, Республика Крым, г. Белогорск, ул. Индустриальная, дом 12, литер «А»

Общество было зарегистрировано 12.06.1997г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 01.12.2014г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ» в 2024г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 51.39-неспециализированная оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки и табачными изделиями;

ОКВЭД 51.36-оптовая торговля сахаром и сахаристыми кондитерскими изделиями, включая шоколад;

ОКВЭД 51.37-оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями;

ОКВЭД 70.20-сдача внаем собственного недвижимого имущества.

В Обществе функционировали следующие филиалы и обособленные подразделения:

Склад, адрес: 296100, Крым Респ, Джанкой г., Интернациональная ул.2а, КПП 910545001

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2024г. составила: 300 чел.

Ключевой персонал:

Директор – Бариев Али Мустафаевич

Исполнительный директор - Ибраимов Асан Нафеевич

Главный бухгалтер – Лагутина Людмила Владимировна

Зам. Председателя Правления – НЕТ

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2024г., %	31 декабря 2023г., %
ВЕЛИЛЯЕВ РЕСУЛЬ ВЕФАТОВИЧ	100	98
ВЕЛИЛЯЕВА ЗЕРА РЕФАТОВНА		2

На протяжении 2024г. у Общества не было деятельности осуществляемых на основании лицензий:

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 21 марта 2025г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 56 от 30 декабря 2024 в 2024г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приказ № 56 от 30.12.2024
- собственные	31.12.2024	
- арендованные	нет	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2024	
Инвентарь ихозпринадлежности	31.12.2024	
Оборудование к установке	нет	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	нет	
- незавершенное строительство объектов О.С.	нет	
Расходы будущих периодов	нет	
Нематериальные активы	нет	
Материально-производственные запасы	31.12.2024	
Незавершенное производство	нет	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2024	
Финансовые вложения	нет	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	

Результаты инвентаризации, следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования не выявлена.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1 от 09.01.2024).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 71 от 31.12.2022г.

- Приказа Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» № 67 от 30.12.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г., отчета о финансовых результатах за 2024г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2024 г. и Пояснений в текстовом и табличном виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 25%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: № 71 от 31.12.2022г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам, переоценка НМА не производится. (Раздел 3 УП)

Нематериальные активы амортизируются линейным способом, срок амортизации определяется уполномоченной комиссией и закрепляется приказом по организации.

3.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

ПОРЯДОК УЧЕТА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ ОТРАЖЕН В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В РАЗДЕЛЕ 2 :

-Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000(сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на за балансовый учет (счет 013 «Несущественные активы»).

-Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и утверждается приказом

-Классификация ОС осуществляется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.с последующими дополнениями:

-Организация выделяет следующие группы ОС:

5.1.1 Земельные участки;

5.1.2 Здания и сооружения;

5.1.3 Инвестиционная недвижимость;

5.1.4 Машины и оборудование;

5.1.5 Транспортные средства;

5.1.6 Инструменты, приборы, инвентарь(мебель).

-ППА-арендованные основные средства.

-Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета линейным способом.

- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится;

- Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

УЧЕТ АРЕНДЫ ОТРАЖЕН В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В П 6:

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий :

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предметов аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

Если эти условия выполнены, то в любом из следующих случаях:

- 3) срок аренды не более 12 месяцев;
- 4) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб ;

-Расчет ППА и приведенной стоимости арендных платежей производится после подписания приказа директором, исходя из действующих на 2024 год размеров арендной платы, установленной арендодателями.

-Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом

Если общество по ряду договоров принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде ,то:

-Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

-Арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.3. Материально-производственные запасы.

СОГЛАСНО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ ЗАПАСОВ ОТРАЖЕН В П 4 .

1.Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые (сырье и материалы, товары) в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.Запасы принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий:

-затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;

-определена величина понесенных затрат.

3. ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд не применяются.

4.Списание материалов со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям (производственным , сбытовым ,хозяйственным , строительным и т.п.) При отпуске материалов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц .

5.Затраты по заготовке и доставке товаров до складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включают в фактическую себестоимость товаров. Расходы между запасами, доставленными одним транспортным средством, организация делит пропорционально их стоимости без учета НДС.

6.Товары в торговле по продажной стоимости оцениваются с отдельным учетом наценок. Величина наценок подлежит пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продаж товаров на конец каждого отчетного квартала

7. Согласно П.2.14 УП Материалы, запасные части и иные ТМЦ, которые Организация приобрело для создания, улучшения или восстановления основных средств, учитываются как капитальные вложения с момента их приобретения. Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».

8. Готовая продукция отражается по фактической себестоимости

9. Расходы, на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) МПЗ, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда относятся на расходы на продажу.

10. В составе специальной одежды (далее – спецодежда) учитываются средства труда. Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в расходы на продажу на дату передачи спецодежды в эксплуатацию. Стоимость остальной спецодежды погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды и специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

11. Резерв под обесценивание материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

12. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

3.4. Дебиторская задолженность.

1. ООО производит отчисления в резерв по сомнительным долгам ежегодно на основании инвентаризации расчетов с дебиторами. (П 5.1 УП.)

2. Критерии признания задолженности сомнительной (П 5.2 УП.):

- 1) должник не исполнил обязательства вовремя;
- 2) долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- 3) у должника значительные финансовые затруднения;
- 4) в отношении должника возбуждены процедура банкротства;

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

3. Согласно П.5.3 УП. проверка дебиторской задолженности на предмет списания проводится в конце отчетного периода.

3.5. Финансовые инвестиции.

ООО не вкладывает свободные денежные средства в акции, облигации, паи и другие ценные бумаги. Раздел в УП, в котором освещены: - метод оценки, переоценки, классификация, способ оценки при выбытии по группам (видам) отражение доходов и расходов по финвложениям, резерв под обесценение *ОТСУТСТВУЕТ*.

3.6. Доходы (п7.1 УП) в т.ч.

- порядок признания выручки:

1. В отношении продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданные товары, исходя из условий договора;
2. В отношении доходов от оказания услуг и сдачи в аренду помещений и иного имущества выручка отражается по мере выставления актов выполненных работ.

3.7. Расходы (п7.2.УП), в т.ч.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов, перечень которых установлен в ПБУ 10/99.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам .

- В УП не оговорен учет процентов по займам и кредитам;
- В УП не оговорен расчет величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов ;
- начисление процентов, дисконтов по векселям и облигациям не производится в связи с отсутствием таковых.

3.9. Способы оценки имущества.

- оценка имущества, приобретенного за денежные средства ;
- оценка имущества, приобретенного не за денежные средства ;
- оценка имущества, обнаруженного при инвентаризации и т.п.;
- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится .

3.10. Учет договоров строительного подряда.

- признание доходов, расходов по договорам строительного подряда в УП не оговорен.

3.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.11.1. Денежные средства и их эквиваленты

- состав денежных средств в отчете о движении денежных средств:
 1. Средства на счетах в банках;
 2. Кассовая наличность;
 3. Средства, находящиеся в пути.
 - расшифровка денежных эквивалентов (учет депозитов, банковских векселей и т.п.)
- Это краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.**

3.11.2. Свернутое отражение денежных потоков.

- случаи свернутого отражения в учете денежных средств, состав таких денежных потоков. В УП не оговорены .

3.11.3. Учет денежных потоков в иностранной валюте.

- порядок пересчета денежных потоков в иностранной валюте, отражение в отчете о движении денежных средств. В УП не оговорены, в связи с их отсутствием.

3.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

- порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, учет курсовых разниц в УП не освещен в связи с отсутствием оборотов в иностранной валюте.

3.13. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства.

3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль (п.7.3 УП)

- Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, с учетом договора № 632/16 от 14.09.2016г. «Об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым»

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В учетную политику на 2024 год изменения вносились.(ПРИКАЗ № 67 ОТ 30.12.2023г.) В 2024 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов. Порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

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

- СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ - ОБЩАЯ;
- ЛЬГОТЫ : ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ» ЯВЛЯЕТСЯ УЧАСТНИКОМ СЭЗ
СОГЛАСНО СВИДЕТЕЛЬСТВА А№000813 ОТ15.09.2016г. (копия прилагается)

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

На 31 декабря 2024 г. в учете НЕТ нематериальных активов.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования: нет. Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов: нет.

У ООО нет нематериальных активов, которые созданы самой организацией.

Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2024 г. представлены следующим образом:

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	520 0	за 2024 г.	198 089	(94 114)	15 566	(25 371)	21 564	(18 493)	-	-	-	188 284	(91 043)
	521 0	за 2023 г.	164 635	(81 151)	36 255	(2 801)	1 515	(14 478)	-	-	-	198 089	(94 114)
в том числе: Здания и сооружения	520 1	за 2024 г.	84 025	(29 348)	-	-	356	(5 247)	-	-	-	84 025	(34 239)
	521 1	за 2023 г.	80 075	(24 630)	3 950	-	-	(4 718)	-	-	-	840 025	(29 348)
Транспортные средства	520 2	за 2024 г.	58 111	(43 455)	4 750	(128)	13 292	(8 057)	-	-	-	62 733	(38 220)
	521 2	за 2023 г.	55 339	(39 219)	4 117	(1 345)	1 344	(5 580)	-	-	-	58 111	(43 455)
Машины и оборудование	520 3	за 2024 г.	28 263	(20 745)	-	(833)	6 611	(4 450)	-	-	-	27 430	(18 584)
	521 3	за 2023 г.	27 701	(17 302)	562	-	-	(3 443)	-	-	-	28 263	(20 745)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ» за 2024г.

Земельные участки	5204	за 2024 г.	3 280	-	10 816	-	-	-	-	-	14 096	-
	5214	за 2023 г.	1 520	-	1 760	-	-	-	-	-	3 280	-
Арендованные ОС - ППА	5205	за 2024 г.	24 410	(566)	-	(24 410)	1 305	(739)	-	-	-	-
	5215	за 2023 г.	-	-	25 866	(1 456)	171	(737)	-	-	(24 410)	(566)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Сроки полезного использования определены ООО согласно КЛАССИФИКАТОРА ОФ и закреплены в приказе.

У ООО нет объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

В 2024 году ООО провело корректировку стоимости ОС на сумму 19 360 500 руб. Данная сумма отнесена на доход. (счет 91,01)

Объекты основных средств в отчетном **периоде не переоценивались**

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности у ООО **НЕТ**.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной **регистрации НЕТ**:

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Предоставленные в аренду основные средства по договорам аренды:

- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 02.08.2020г. на аренду складских помещений по ул.Индустриальная,12 площадью 2366,7 кв.м; срок действия договора до 02.07.2021 г., с последующей автоматической пролонгацией; **арендная плата 473340 руб. в месяц**

- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 24.06.2016г. на аренду части нежилого помещения по ул. Индустриальная,12 площадью 477,4 кв. м под **магазин**; срок действия договора до 24.06.2026 г.; **арендная плата 2500 руб. в месяц**

- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 24.06.2016г. на аренду нежилого помещения по ул. Мирошниченко, 33 площадью 169,6 кв. м под магазин; срок действия договора до 24.06.2026 г.; арендная плата 10000 руб. в месяц
- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 02.07.2019г. на аренду нежилого помещения по ул. Нижнегорская, 46 площадью 1919,5 кв. м под магазин; срок действия договора до 02.05.2020 г., с последующей автоматической пролонгацией; арендная плата 671825 руб. в месяц
- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 02.08.2020г. на аренду складских помещений по ул. Индустриальная, 12 площадью 642,9 кв. м; срок действия договора до 02.07.2021 г., с последующей автоматической пролонгацией; арендная плата 128580 руб. в месяц
- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 02.08.2020г. на аренду складских помещений по ул. Индустриальная, 12 площадью 926,4 кв. м; срок действия договора до 02.09.2021 г., с последующей автоматической пролонгацией; арендная плата 185280 руб. в месяц
- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 18.05.2016г. на аренду нежилого помещения по ул. Мира, 4 площадью 817,3 кв. м под магазин; срок действия договора до 18.05.2026 г.; арендная плата 10000 руб. в месяц (договор расторгнут 14.11.2024г.)
- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 01.04.2022г. на аренду административно-бытового корпуса по ул. Индустриальная, 12 площадью 336,8 кв. м; срок действия договора до 01.05.2023 г., с последующей автоматической пролонгацией; арендная плата 50250 руб. в месяц
- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 01.07.2016г. на аренду нежилого помещения по с. Чернополье, ул. Школьная, 2 площадью 441,5 кв. м под магазин; срок действия договора до 01.07.2026 г.; арендная плата 2000 руб. в месяц
- Договор с ООО СТИМУЛ б/н от 01.09.2020г. на аренду нежилого помещения по с. Чернополье, ул. Подгорная, 2 площадью 649,9 кв. м; с последующей автоматической пролонгацией; срок действия договора до 01.10.2021 г.; арендная плата 129980 руб. в месяц

Полученные в аренду основные средства по договорам

- Договор с Администрацией города Белогорск №171 от 10.10.2017г. аренды земли по ул. Индустриальная, 12; 4 площадью 34800 кв.м; срок действия договора до 02.04.2057 г.; арендная плата 1793731,56 руб. в год **УЧАСТОК ВЫКУПЛЕН И 07.08.24Г. ПРИНЯТ НА УЧЕТ В ООО.**
- Договор с Администрацией Чернопольского сельского поселения Белогорского района Республики Крым №14-ЗУ от 10.05.2016г. аренды земли с. Чернополье по ул. Школьная, 2; площадью 801 кв.м; срок действия договора до 10.05.2026 г.; арендная плата 28361 руб. в год **УЧАСТОК ВЫКУПЛЕН И 18.10.2024Г. ПРИНЯТ НА УЧЕТ В ООО.**
- Договор с Администрацией Чернопольского сельского поселения Белогорского района Республики Крым №15-ЗУ от 10.05.2016г. аренды земли с. Чернополье по ул. Степная, 14; площадью 8993 кв.м; срок действия договора до 10.05.2026 г.; арендная плата 175763 руб. в год **УЧАСТОК ВЫКУПЛЕН И 25 СЕНТЯБРЯ 2024Г. ПРИНЯТ НА УЧЕТ В ООО.**
- Договор с Администрацией Чернопольского сельского поселения Белогорского района Республики Крым №16-ЗУ от 10.05.2016г. аренды земли с. Чернополье по ул. Подгорная, 2а; площадью 17399 кв.м; срок действия договора до 10.05.2026 г.; арендная плата 340053 руб. в год **УЧАСТОК ВЫКУПЛЕН И 23.09.2024Г. ПРИНЯТ НА УЧЕТ В ООО..**

В связи со вступлением в силу ФСБУ 25/2018 согласно приказа №33/2 от 30.06.2023 г.с 01.07.2023 г. признано право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде по следующим договорам аренды земли :

- Договор № 171 от 10.10.2017 по земельному участку (кадастровый номер 90:02:000000:297), расположенному по адресу: г. Белогорск, ул. Индустриальная,12;
- Договор № 15-ЗУ от 10.05.2016 по земельному участку (кадастровый номер 90:02:190102:88), расположенному по адресу: с. Чернополье, ул. Степная,14;
- Договор № 16-ЗУ от 10.05.2016 по земельному участку (кадастровый номер 90:02:190102:89), расположенному по адресу: с. Чернополье, ул. Подгорная,2А;

В СВЯЗИ С ВЫКУПОМ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ НАЧИСЛЕНИЕ ППА ПРЕКРАЩЕНО. (Проводки скорректированы)

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

Организация не применяет п.45-47 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

6.3. Незавершенное строительства

У ООО на 31.12.2024 не имеется НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Прочие необоротные активы включают в себя:

Тыс.руб.

наименование	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2023г.	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2024г.
Строительство объектов основных средств	-	-
Оборудование к производственным линиям и коммерческое оборудование	-	-
Монтажные работы и реконструкция	-	-
Приобретение объектов ОС и нематериальных активов	-	-
Итого:	-	-

6.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2024г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» НЕТ расходов будущих периодов.

6.5. Финансовые вложения.

У ООО НЕТ финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовых инвестиций, не обремененных залогом у организации нет.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

У ООО НЕТ долгосрочных финансовых вложений. На 31.12.2024г. строка 1170 Баланса) составила: 0,00 тыс.руб.,

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

У ООО НЕТ краткосрочных финвложений. В составе краткосрочных финвложений (строка 1240 Баланса) должны числиться предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

6.6. Запасы.

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023	ПРИХОД	РАСХОД	(тыс.руб)
				Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024
Сырье	3552	58282	57003	4831
Упаковочные материалы				
Запасные части	2603	8796	8074	3325
Готовая продукция				
Товары	226990	1 122397	1 159262	190125
ВСЕГО	233145	1189475	1224339	198281

Материально - производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2024г.:

- находящиеся в пути общей суммой 0-00 тыс. руб.
- переданные на хранение общей суммой 0-00 тыс. руб.
- переданные под залог общей суммой 0-00 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе в резерве сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Тыс.руб.		
	По состоянию на 31.12.2023г.	По состоянию на 31.12.2024г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	137 951	119 223
Дебиторская задолженность по выданным авансам	821	1 917
Дебиторская задолженность с бюджетом	6	80
Другая текущая дебиторская задолженность	23 585	23 094
Резерв сомнительных долгов		
Всего:	162 363	144 314

В течение 2024г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 348 тыс. руб. (в т.ч Д-т сч. 62 сч.- 38 тыс. руб. ; сч. 60- 268 тыс. руб. ; сч.76- 42 тыс. руб.)

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2024г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 3000 тыс. руб.

Дебитор	Тыс. руб. сумма
ДОБРОСЛАВ ООО	4 669,7
ПЛАНЕТА СПОРТ ООО	5 766,9
СТИМУЛ ООО	20 860,7
ЭТАЛОН ООО ЭКЦ	3 367,1

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024г.:

Тыс. Руб.

	2024 г.	2023 г.	2022г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	76 249	34 493	42 517
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	76 249	34 493	42 517
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря			
- размер процента по депозиту в соответствии с договором			

Депозитных вкладов, учитываемых в Балансе на 31.12.2024 г. у ООО НЕТ.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2024г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 221 тыс. руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочного капитала у ООО на конец 2024 года НЕТ.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

В течение 2024 года начисления в резервный капитал не производились

6.9.4. Прибыль

Чистая прибыль отчетного периода

В 2024 году на основании данных бухгалтерской отчетности Обществом получена прибыль от хозяйственной деятельности 64 209 тыс. руб., в том числе чистая прибыль в сумме 57 108 тыс. руб.

Распределение прибыли:

Согласно решений единственного участника (решения № 1 от 12.07.2024г., № 2 от 22.08.2024г., №3 от 04.09.2024г.)

Вся прибыль направлена на выплату дивидендов.

6.10. Оценочные обязательства. НЕТ

6.11. Заемные средства.

Заемные средства в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024г. отражены в таблице

	2024 г.		2023 г.		2022г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков ОВЕРДРАФТ	-	-	-	-	Взято и погашено	-
Займы без процентный	-	375	-	1010	-	3020
Итого заемные средства	НЕТ	375	НЕТ	1010	НЕТ	3020

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2024 году составила 00 тыс. руб.

6.12. Кредиторская задолженность.

Наличие кредиторской задолженности тыс. руб. в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря 2024 г.

раскрывается в Таблице:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ» за 2024г.

Вид задолженности	2024г.	2023г.	2022 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	79716	85 600	77 559
По авансам полученным	1277	736	777
Прочая *	6857	5 929	73 266
По налогам и сборам и внебюджетным платежам	18781	12 735	9 423
Итого задолженность	106631	105 000	161 025

В том числе:

- задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2024 г .включает:

Вид налога	2024г.	2023 г.	2022 г.
Налог на доходы физических лиц	700	810	1175
Налог на прибыль	2509	1998	859
НДС	14639	9141	6535
Прочие – загрязнение, транспортный налог, налог на землю	156	78	86
Итого задолженность по налогам и сборам	18004	12027	8655

- задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024г.состоит из:

	2024г.	2023г.	2022 г.
Страховые взносы - всего	753	690	749
в том числе:			
- Фонд социального страхования			148
-пенсионный фонд			591
-Фонд обязательного медицинского страхования			10
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	24	18	19
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	777	708	768

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2024г.

были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 7 000 тыс. руб.

Кредитор	Сума
АО КОНТИ РУС	7 866
ООО ДОНКО	16 546
ООО ДЯДЯ ВАНЯ ТРЕЙДИНГ	13 360

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса):

На 31 декабря 2024 г. прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Расчеты по аренде	-	-	24123	-	-	-
Итого	-	-	24123	-	-	-

На 31 декабря 2024 г. сумма прочих обязательства у ООО отсутствует. Начисление обязательств по договорам аренды земли прекращены в связи с выкупом предметов аренды.

6.14 Текущий налог на прибыль.

Согласно учетной политике п.8.3 налог на прибыль в бухучете определяется на основе декларации по прибыли и составляет 7101 тыс. руб.;

- начисленный в отчетном периоде налог на прибыль, согласно данных бухгалтерского учета составляет 9228 тыс. руб

- постоянные разницы отчетного периода 2127 тыс. руб. и временные разницы отчетного периода НЕТ., повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль;

- постоянные разницы прошлых периодов НЕТ. и временные разницы прошлых периодов НЕТ. и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;

- сумма постоянного налогового обязательства(актива) НЕТ., отложенного налогового актива НЕТ. и отложенного налогового обязательства НЕТ.

- сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанных в отчетном периоде в связи с выбытием актива или вида обязательств НЕТ.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2024г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2024 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	34 125
Доход от реализации товаров	1 405 182
Всего доходы от реализации	1 439 307

Себестоимость реализации

Статьи	2024год, тыс. руб.
Товары	1 155 216
Расходы на зарплату и социальные отчисления	
Амортизация	
Общепроизводственные расходы	
Материалы	
Прочие	
Всего	1 155 216

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс. руб.)

Статья доходов	За 2024 год	За 2023 год
Списание задолженности	348	241
Доходы от продажи ТМЦ		
Пересчет СПИ	19360	
Доходы от продажи основных средств	260	292
Прочие	4052	2804
Субсидии		
Премии от поставщиков		
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков		
Итого	24020	3377

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ» за 2024г.

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы: (тыс.руб)

Статья расходов	За 2024 год	За 2023год
Прочие налоги	322	305
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ(утилизация товаров с истекшим сроком хранения)	4048	2750
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности	17	88
Резерв по сомнительным долгам		63
Прочие	6092	7591
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
Итого	10 479	10 797

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2024г.	2023г.
Амортизация ОФ	18 493	14 480
Услуги банков	0	0
Налоги	557	0
Обслуживание и ремонт автомобилей, зданий	0	0
прочее	961	351
Право использования компьютерных программ	775	
итого	20 786	14 831

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2210): тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2024 г.	2023г.
Заработная плата и соц. взносы	116960	124 227
Материальные расходы (ГСМ, МБП, комплектующие и т.д.	65076	59 869
Услуги сч.76 и сч.51	28410	24 506
прочее	4028	4 062
итого	214 474	212 664

Финансовые доходы и расходы

Финансовых затрат в отчетном периоде НЕТ Финансовые доходы - это проценты за размещение денежных средств на депозите тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2024 год	2023 г
Доход от полученных процентов	1 837	1031
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом		
Расходы по финансовому лизингу		
Всего:	1 837	1031

7.Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	ООО СТИМУЛ ИНН 9109002612	г. Белогорск, ул. Луначарского, дом 2, литера А, каб. 5	Учредитель – Велиляев Ресуль Рефатович Единственный учредитель общества, владеющий 100% доли в уставном фонде.
2	ООО БРИСТОЛЬ ИНН 9108004021	г.Судак,ул.Ленина,54,этаж 2, каб.13	Учредитель – Велиляев Ресуль Рефатович Единственный учредитель общества, владеющий 100% доли в уставном фонде.
3	Благотворительная организация «БФ СМС ИМ БЕКИРА ЧОБАН-ЗАДЕ»	г Белогорск, ул. Индустриальная,16, литера А, кабинет 20.	Учредитель – Велиляев Ресуль Рефатович

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФИРМА «КРЫМОПТ» за 2024г.

	ИНН 9109011889		
4	ВЕЛИЛЯЕВ РЕСУЛЬ РЕФАТОВИЧ ИНН 910907211621	г Белогорск, Котельникова,18,	ул. Учредитель –
5	БАРИЕВ АЛИ МУСТАФАЕВИЧ ИНН 910907213178	г Белогорск, ул. Улькер, 22.	Директор

№ п/ п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год,тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным Операциям, тыс.руб.
	ООО СТИМУЛ	Поставка товара сч.62 Приобретение товара сч.60 Займ сч.76.09	69 334 877 Выдано39 000/ возвращено 35 000	С расчетного счета, акты взаимозачет а С расчет.счета	По всем договорам Д-Т-40142,8 К-Т-1147,8
		Оказание услуг Стимул покупатель	6 330 (сч.76.09); 19949(сч.76.40)	С расчетного счета, акты взаимозачет а	
		Оказание услуг Стимул поставщик	954(сч.76.09)	-----//-----	
	ООО БРИСТОЛЬ	Договор беспроцентного займа	Возврат 635	С расчет. счета	Д-Т-375

По состоянию на 31.12.2024г по задолженности со связанными и аффилированными лицами **не** начислен резерв по сомнительным долгам.

В отчетном периоде **не** осуществлено списание нереальной дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

руб. ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	<i>Краткосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		<i>Долгосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2024 г.	2023 г.	2023 г.	2022 г.
Бариев А.М.- директор	766 432,96	719 904,73		
Ибраимов А.Н.- исполнительный директор	651 269,28	645 419,90		
Лагутина Л.В.- главный бухгалтер	517 787,96	511 180,76		

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвовало в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности. НЕЗАКОНЧЕННЫХ ДЕЛ НА 31.12.2024г. У ОБЩЕСТВА НЕТ

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками.

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит

постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

16. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Директор

Главный бухгалтер

Дата: «21» марта 2025 г.



А.М. БАРИЕВ

Л.В.ЛАГУТИНА