

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "СЕТ Групп Рус"(тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	476	(234)	-	-	(59)	-	-	-	476	(294)	
	5110	за 2023г.	341	(188)	135	-	(47)	-	-	-	476	(234)	
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	341	(222)	-	-	(34)	-	-	-	341	(256)	
	5111	за 2023г.	341	(188)	-	-	(34)	-	-	-	341	(222)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	135	(13)	-	-	(25)	-	-	-	135	(38)	
	5112	за 2023г.	-	-	135	-	(13)	-	-	-	135	(13)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано 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.	-	135	-	(135)	
в том числе:							
Товарный знак 1464107А-СЕТ	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	135	-	(135)	



Руководитель

(подпись)

Книристик Анжеллика
Иосифовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				закрыты 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.	-	62 262	-	(62 262)	-
	5250	за 2023г.	-	92 430	-	(92 430)	-
в том числе:							
ППДА (ВИДНОЕ)	5241	за 2024г.	-	62 262	-	62 262	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Штабелер электрический самоходный ричтрак СОО 15R (15000 кг; 5,6 м; 24В/270 Ач)SMARTLIFT	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	959	-	959	-
ППДА (Новосибирск)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	787	-	787	-
ППДА (Москва)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	6 389	-	6 389	-
ППДА (Екатеринбург)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	1 509	-	1 509	-
ППДА (Видное) 1	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	21 147	-	21 147	-
ППДА (Видное) 2	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	21 147	-	21 147	-
ППДА (Видное) 3	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	21 147	-	21 147	-
Штабелер электрический самоходный СДОК15-III (1500 кг; 5,6 м; 24В / 240Ач) SMARTLIFT	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	583	-	583	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 Gen 4 21E3006MRT		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	115	-	115	-
ППДА (Видное) 1 Пролонгация		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18 645	-	18 645	-

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	-	-
в том числе:			
5261		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 421
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Кирилл Анжелика
Иосифовна

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
 (подпись) _____ Кирженик Анжелика
 Мосирова
 (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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



Руководитель

(подпись)

Книжник Анжелика
Иосифовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	440 530	539 274	-	(446 759)	-	-	X	543 146
	5580	за 2023г.	335 847	249 447	-	(144 764)	-	-	-	440 530
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	391 836	537 789	-	(391 836)	-	-	-	537 789
	5581	за 2023г.	276 469	246 272	-	(130 905)	-	-	-	391 836
авансы полученные	5562	за 2024г.	458	1 360	-	(355)	-	-	-	1 463
	5582	за 2023г.	168	658	-	(368)	-	-	-	458
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	48 236	125	-	(54 568)	-	-	-	3 894
	5583	за 2023г.	59 210	2 517	-	(13 491)	-	-	10 101	48 236
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	440 530	539 274	-	(446 759)	-	-	X	543 146
	5570	за 2023г.	335 847	249 447	-	(144 764)	-	X	-	440 530

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 _____
 (подпись) **Князник Анжелика**
Мосифовна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	117 318	105 741
Расходы на оплату труда	5620	148 820	122 524
Отчисления на социальные нужды	5630	23 334	19 186
Амортизация	5640	30 966	17 694
Прочие затраты	5650	59 621	46 980
Итого по элементам	5660	380 059	312 125
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	896 648	880 857
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(166 803)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	42 982	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 319 689	1 026 179

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



Руководитель _____
 (подпись) **Кирижник Анжелика**
Осифовна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 179	4 163	(3 746)	(1)	2 595
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2 179	4 163	(3 746)	(1)	2 595



Руководитель

(подпись)

Клижник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель

(подпись)

Книжник Анжелика
Иосифовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Книжник Анжелика

Осифовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СЕТ Групп Рус» за 2024 год (тыс. руб., если не указано иное)

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕТ Групп Рус» за 2024 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2024 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 г;
2. Отчёт о финансовых результатах за 2024 г;
3. Отчет об изменениях капитала за 2024 г.
4. Отчет о движении денежных средств за 2024 г.
5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2024 г.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

- ООО «СЕТ Групп Рус» учреждено в феврале 2017 года.
- Зарегистрировано по адресу: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Фактический адрес: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Лист записи единого государственного реестра юридических лиц (ГРН) № 9187749668834 от 23.11.2018 года,
- выданное МИ ФНС №46 по г. Москве.
- Основной государственный регистрационный номер 1177746086781 от 01.02.2017
- ИНН 7720368129, КПП 772001001

1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления:

- Единственный учредитель гражданин КНР:

- Ма Сюевэнь, доля 100% (100 тыс.руб.);

- Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет с 01.02.2017 года генеральный директор Книжник Анжелика Иосифовна. Срок полномочий согласно Уставу компании – 5 лет. Полномочия Генерального директора по Решению единственного учредителя общества № 19 от 22.07.2021 года продлены до 30 декабря 2026 года.

Контрольных органов Общество не имеет.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

(ОКВЭД 46.66). Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Основными покупателями расходных материалов для офисной оргтехники являются торговые компании, осуществляющие деятельность в сфере продажи расходных материалов для офисной техники (печатающих и копирующих устройств). Доля продажи расходных материалов для офисной оргтехники составляет 100% выручки Общества.

Общество осуществляет реализацию импортных расходных материалов для офисной оргтехники преимущественно на территории г. Москвы и в центральных регионах Российской Федерации, а также в странах ЕАЭС, таких как Белоруссия, Казахстан, Киргизия, Армения.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 26 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2024 составила - 27 человека.

1.5. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные подразделения в Московской области, Екатеринбурге и Новосибирске.

2. Информация об Учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. в тыс.руб., если не указано иное.

Бухучет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н., ПБУ, ФСБУ.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерии в количестве 3-х человек.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 13.4272 руб. за 1 китайский юань по состоянию на 31 декабря 2024.

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

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубль, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, и на конец месяца.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2024 г. составил:
13.4272 рубля за 1 китайский юань.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Способы ведения бухгалтерского учета

2.4.1. Основные средства:

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу; предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев не предназначенные для продажи; предназначенные для осуществления уставной деятельности, в том числе для управленческих нужд. Учет основных средств в 2024 году ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Офисное оборудование
- Машины и оборудование кроме офисного,

– Производственный и хозяйственный инвентарь.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020..

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости в соответствии с пунктами 13 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется по каждому объекту основных средств на дату его ввода в эксплуатацию на основании решения комиссии при вводе в эксплуатацию основного средства с учетом п. 9 ФСБУ 6/2020 и данных «Общероссийского классификатора основных фондов», принятого и введенного в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.

Основание: пункт 9, пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Компания не применяет положения ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью менее 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение этих активов списываются по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов осуществляется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Учет ведется по центрам возникновения затрат и инвентарным объектам. Каждый инвентарный объект учитывается по конкретному МОЛ.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, где затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг. Основание: пункт 9 ФСБУ 26/2020.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Основание: пункт 13 ФСБУ 26/2020.

Организация дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев.

Основание: пункты 12 ФСБУ 26/2020.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение.

Основание: пункты 17 ФСБУ 26/2020.

2.4.2. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов в 2024 году ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Компания выбрала альтернативный переход на новый ФСБУ 14/2022-без перерасчета показателей отчетности

Актив принимается в качестве НМА в соответствии с п. 4 ФСБУ 14/2022, если он:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в управленческих целях, предназначен для сдачи в аренду или для достижения целей, ради которых создана некоммерческая организация;
- будет использоваться в организации свыше 12 месяцев;
- способен принести организации экономические выгоды либо помогает достичь уставных целей.
- может быть выделен из других активов
- имеющий первоначальную стоимость более 100 000 рублей.

ФСБУ 14/2022 не применяется к активам первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. Затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения. ООО «СЕТ. Групп РУС» обеспечивает надлежащий контроль за наличием и движением этих активов за балансом (п. 4 ФСБУ 14/2022).

Учет НМА производится по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость НМА равна сумме капитальных вложений, связанных с НМА и осуществленных до признания НМА в учете. Для целей налогового учета первоначальная стоимость НМА составляет совокупность затрат на их приобретение (создание, изготовление) и доведение до состояния пригодности для использования.

Погашение первоначальной стоимости НМА согласно ФСБУ 14/2022 производится посредством амортизации, которую накапливают на отдельном счете 05. ООО «СЕТ Групп РУС» выбирает

линейный способ начисления амортизации. ООО «СЕТ Групп РУС» начинает начислять амортизацию НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором приняли объект к учету, и прекращает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета (пункт 38 ФСБУ 14/2022). Амортизация НМА не осуществляется, если невозможно определить срок полезного использования НМА.

Выбытие НМА согласно п.45 ФСБУ 14/2022 осуществляется по следующим причинам:

- завершения срока действия права на актив;
- передачи прав на него;
- морального износа НМА;
- передачи при обмене или дарении;
- выявленной при инвентаризации недостачи;
- выбытие материального носителя НМА в связи с утратой, стихийным бедствием и прочее;

путем списания балансовой стоимости НМА и суммы амортизации, начисленной за время использования на дату этого события. Списание должно быть оформлено первичными документами, содержащими причину выбытия. Конечный результат выбытия в учете отразится на счете 91 «Прочие доходы/расходы».

2.4.3. Запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасами считаются все активы, которые компания потребляет или продает в рамках обычного операционного цикла или использует в течение не более 12 месяцев.

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, которые предназначены для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. (п.2 ФСБУ 5/2019).

Единица учета Запасов устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции) с присвоением артикула.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются:

- уплаченные или подлежащие уплате организацией суммы (за вычетом налогов и сборов, с учетом всех скидок, вычетов, премий, льгот)
- затраты на приобретение запасов и их доставку до места использования
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию (сортировка, фасовка, улучшение технических характеристик)
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Сырье и материалы организация учитывает по счету 10 «Материалы».

Передача запасов в переработку осуществляется проводкой по Дебету счета 10.7 Материалы в переработке Кт 10 (соответствующий субсчет), составляется накладная на отпуск материалов по форме М-15.

Услуги по переработке отражаются на счете 20 в аналитике по центрам ответственности, типу затрат и по статьям затрат.

При получении продукции из переработки на основании М-15, счет 20 закрывается в разрезе статей на счет 43 «Готовая продукция».

Запасы списываются на расходы по мере расходования требованием –накладной (М-11).

При отнесении запасов на расходы их оценка производится по методу ФИФО.

Запасы, приобретенные с целью последующей реализации без дополнительной обработки (товары). отражается по дебету счета 41 «Товары».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019), в которую включаются все понесенные затраты при приобретении запасов:

- оплата поставщику за товар;
- транспортные издержки;
- информационно-консультационные услуги;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги и пр.

В учете приобретения импортного товара, купленного для перепродажи, используются счета 15.01 и 15.02 «Приобретение материалов» и «Приобретение товаров» соответственно. На этих счетах отражается контрактная стоимость импортного материала или товара по курсу ЦБ на момент перехода права собственности на товар..

Для дополнительных расходов используется счет 41ДР, который закрывается после распределения по соответствующим товарам. Расходы на доставку, погрузку и проч. распределяются пропорционально стоимости товаров в накладной.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по методу ФИФО.

2.4.4. Признание доходов:

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации запасов. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и учитывается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» в разрезе каждого вида деятельности, приносящей доход.

Учет прочих доходов осуществляется по Кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчете 91.1 «Прочие доходы» в разрезе каждого вида поступления.

Проценты по депозитам для целей бухгалтерского учета признаются на счете 91 в момент признания права на получение дохода, а для целей налогового учета ежемесячно. Начисление процентов отражается на счете 76.09.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- 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; 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 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.

2.4.5. Признание расходов:

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением

уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с применением счета 44 «Издержки обращения».

Расходы по переработке давальческого сырья ведутся на счете 20 «Основное производство» на отдельном субсчете «Расходы по переработке»

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, связанные с осуществлением уставной деятельности, связанной с торговлей, учитываются на счете 44 «Издержки обращения».

Общехозяйственные расходы не выделяются на счете 26, а относятся к типу деятельности и учитываются на 44 счете. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость в том периоде, когда они произведены.

Учетной политикой Общества регламентирован порядок признания и отражения коммерческих расходов, а также порядок формирования себестоимости товара.

Себестоимость товара состоит из:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные платежи (сборы, пошлины);
- расходы по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемой поставщиком товаров или сторонними организациями;
- услуги брокера суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

По окончании месяца расходы со счета 44 «Издержки обращения» списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» 90.08 «Управленческие расходы».

2.4.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные средства организации учитываются на счетах 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета» (Банк). Для депозитов используется счет 55.3 «Депозитные счета».

Организация не использует счет 50 «Касса», не имеет кассового аппарата и не ведет расчеты наличными денежными средствами.

Организация использует рублевый счет для расчета с контрагентами в РФ, и валютный счет (CNY, USD) для расчета с иностранными организациями.

В соответствии с п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации" к прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции и товаров. Следовательно, рублевый эквивалент проданной банком валюты (исчисленный исходя из рыночного или внутреннего курса банка) признается прочим доходом и отражается по кредиту счета 91, субсчет "Прочие доходы".

П. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации" предусматривает, что к прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции. Соответственно, расходы, связанные с продажей валюты (стоимость валюты, исчисленная по курсу ЦБ РФ на дату ее продажи), отражаются по дебету счета 91, субсчет "Прочие расходы". Таким образом, при продаже иностранной валюты отражаются доходы и расходы в полных суммах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные средства (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	170 689	168 279
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках CNY/ тыс.руб.	7 462,75 CNY / 100	1 553 CNY / 20
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	170 789	168 299
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	170 789	168 299

2.5 Изменения в учетной политике

2.5.1 На 2024 год

В связи с обязательным введением в учет ФСБУ 14/2022 с 01 января 2024 года вводится стоимостной лимит для НМА 100 тыс.руб. Затраты на приобретение активов стоимостью менее 100 тыс. руб. относятся на расходы периода. Данные изменения не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации и показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год.

2.5.2 На 2025 год

В учетную политику на 2025 год вносятся изменения по двум новым стандартам: ФСБУ 4/2023, который регулирует бухгалтерскую отчетность, и ФСБУ 28/2023, касающийся правил проведения инвентаризаций.

Изменения, введенные стандартом ФСБУ 4/2023 призваны сделать учет и отчетность компании более прозрачными и удобными. В учетной политике утверждаются конкретные формы бухгалтерской отчетности на основании раздела II ФСБУ 4/2023.

ФСБУ 28/2023 устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организации, случаи и сроки ее проведения, а также порядок отражения ее результатов, определяет состав активов и обязательств для проведения инвентаризации (п. 3, 18 ФСБУ 28/2023).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов, а также прочая информация представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 1 НМА И НИОКР – Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

У организации нет самостоятельно созданных нематериальных активов. ООО «СЕТ Групп Рус» является правообладателем НМА – Сайт компании, разработанным по договору ИП Ханников Р.Ф. в 2017 году.

13.06.2023 ООО «СЕТ Групп Рус» зарегистрировало товарный знак за номером 1464107А-СЕТ, имеющий международное значение. Право пользования этим товарным знаком компания передает контрагентам ЕАЭС, с которыми поддерживает торговые отношения.

Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» представлены первоначальная стоимость и накопленная амортизация по НМА на 2024 и 2023 год, начисленная амортизация за соответствующие годы и накопленная амортизация на конец 2024 и 2023 годов.

2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения». 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации». 2.4 «Иное использование основных средств».

Имущество, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. списывается по мере ввода в эксплуатацию. Сохранности этих объектов осуществляется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». В состав малоценного имущества входят мебель, оргтехника, инвентарь складской и офисный, спецодежда.

В соответствии с правилами ФСБУ 6/2020. С 2022 года стоимостной лимит основных средств установлен в размере 100 тысяч рублей. Активы стоимостью ниже установленного лимита учитываются за балансом на отдельном регистре.)

Бухгалтерский учет объектов, полученных за плату во временное пользование, осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта по бухгалтерскому учету "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018), утвержденному приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде.

Признание права пользования активом отражается по дебету счета 01.03 «Арендованное имущество» и кредиту счета 76.07.1 «Арендные обязательства» в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки по которой можно привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды на основании данных ЦБ РФ на дату признания права пользования активом.

При признании права пользования активом величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации исходя из установленного срока полезного использования права пользования активом. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из условий договора аренды. Срок аренды считается с учетом возможностей и намерений сторон его изменять и устанавливается по сроку действия полномочий исполнительного органа. В данном случае до 30.12.2026 г.

Амортизация права пользования активом начисляется ежемесячно.

Учет арендных обязательств ведется в разрезе договоров аренды и арендодателей.

Компания арендует офисные и складские помещения по адресу:

Для Головной организации офисное помещение: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, д.20, Э 12, П 1, Ч.К. 4 (Договор № А/02/18 от 02.07.2018 г.) – ППА (Москва)

Для обособленного подразделения в г. Видное Московской области. По адресу: 142700, Московская область, г. Видное Проектируемый проезд № 5077, Южная промзона, строение 3Б. (Договор № 03/10-2022 от 01.11.2022 г.). – ППА (Видное1), ППА (Видное 2), ППА (Видное 3)

С 01.11.2024г. Складское помещение по адресу 142700, Московская область, г. Видное Проектируемый проезд № 5077, Южная промзона, строение 3Б передано в субаренду ООО «ПЛЮС СКЛАД», с которым у ООО «СЕТ Групп Рус» заключен договор №СА-1/2024/ЮП от 01.11.2024г. на тех же условиях.

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 620089, г. Екатеринбург, пер. Базовый, д.39а (Договор от 14.03.2017 г., с изменениями от 01.03.2020 г. в связи с переездом в другой офис по тому же адресу (ком.431 (пом.44, 45)) – ППА Екатеринбург. 3.12.2024 года – прекращение ППА и обязательств в связи с расторжением договора аренды от 01.01.2021 года и возобновление ППА и обязательств с 01.01.2025 года по договору от 01.01.2025 года (Акт приема-передачи от 01.01.2025 г.) по тому же адресу.

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 113, оф.3 (Договор № 1 от 01.04.2019 г.) – ППА Новосибирск.

Собственные основные средства организации отражены по сч.01.01

Основные средства	31.12.2024 год тыс. руб.	31.12.2023 год тыс. руб.
Первоначальная стоимость	2 742	2 742
Амортизация	960	918
Списание ОС	498	
Остаточная стоимость	1 284	1 824

ППА на 31.12.2024 г.:

ППА на 31.12.2023

Первоначальная стоимость сч. 01.03 - 69 633 тыс.руб.

72 263 тыс. руб.

Накопленная амортизация сч. 02.03 - 8 399 тыс. руб.

14 050 тыс. руб.

Остаточная стоимость - 61 234 тыс. руб.

58 213 тыс. руб.

Таким образом величина основных средств с учетом ППА:

на 31.12.2024 г. - 62 518 тыс.руб.

на 31.12.2023 г. - 60 037 тыс.руб.

Изменение первоначальной стоимости ППА связано с периодическим (раз в год) увеличением стоимости активов по соглашениям и условиям заключенных договоров

3. Финансовые вложения.

У организации нет финансовых вложений.

4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов». В таблице приведены данные по запасам организации в тыс. руб.31.12.2024:

Показатель	На 31.12.2024 г.
Запасы всего:	510 749
В том числе:	
Сырье, материалы и др. ценности (Дт 10, Дт 15.01)	34 334
Готовая продукция	15 942
Товары для перепродажи (Дт 41 и Дт15.02)	460 473

Расшифровка показателей «Запасы» 2024 года:

Сырье, материалы и др.ценности – Сальдо по дебету счетов 10 и 15.01 (24 763+9 571=34 334 тыс.руб.)

В свою очередь, сч. 10 подразделяется по субсчетам:

10.01 (Сырье и материалы для продажи и переработки) 21 113 тыс. руб.

10.02 (Полуфабрикаты) 231 тыс. руб.

10.07 (Материалы, переданные в переработку на сторону) 3 419 тыс. руб.

ИТОГО: 24 763 тыс. руб.

Готовая продукция – Сальдо по дебету счета 43 (15 942 тыс. руб.)

Товары для перепродажи – Сальдо по дебету счетов 41 и 15.02 (220 066+240 407=460 473 тыс. руб.)

Значительная сумма запасов на складе на конец 2024 года обусловлена увеличением продаж за 2024 год на 22% по сравнению с 2023 годом, что ведет к увеличению закупок.

Увеличения закупок товара в конце года традиционно связано с праздничными днями в начале 2025 года в РФ, а позже в Китае. Более половины запасов на 31.12.2024 г. - это товары «в пути».

Сальдо по сч. 15.01 = 9 571 тыс. руб., и по сч. 15.02 = 240 407 тыс. руб., что в общей сложности составляет 249 978 тыс. руб.

- Балансовая стоимость запасов на начало 2023 года составляет 430 387 тыс. руб.
 - Балансовая стоимость запасов на конец 2024 года составляет 510 749 тыс. руб.
 - В организации не формируется резерв на обесценение запасов, так как период оборачиваемости запасов не превышает одного года.
 - ООО «СЕТ Групп Рус» реализует продукцию производителя из Китая BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT и является единственным продавцом этого поставщика в России и соответственно само устанавливает цены на свой товар.
 - У ООО «СЕТ Групп Рус» нет запасов, в отношении которых имелись бы ограничения имущественных прав и нет запасов в залоге.
 - Себестоимость запасов определяется исходя из стоимости выставленных поставщиком инвойсов и затрат по доставке, брокерских расходов и прочих расходов, связанных с приобретением запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны для последующей реализации.
 - ООО «СЕТ Групп Рус» работает с Поставщиком BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на условиях отсрочки платежа в китайских юанях. По товарам, поступившим в 2022 г. на сумму 1 182 865,52 долларов США, расчет происходил по соглашению сторон в китайских юанях на условиях что 1 доллар США равен 7 китайским юаням. В 2024 году долг был полностью погашен.
 - С поставщиками TANGSHAN CAOFEIDIAN HENGLING TECHNOLOGY CO., LTD, Beijing Yuchen Hengtong Imaging Technology Co., Ltd и "Барбансон" ХХК расчеты осуществлялись на условиях предоплаты или частичной предоплаты.
 - Так как переход права собственности на товар возникает у ООО «СЕТ Групп Рус» с момента отгрузки с завода, продукция, находясь еще «в пути», отражается по счетам 15.01 (материалы) и 15.02 (товары) и таким образом формирует общую сумму запасов организации.
- Других видов запасов на конец 2024 года в организации нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2024 г. нет просроченных дебиторской и кредиторской задолженностей

Ниже приведена расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность всего	68 662
- расчеты с покупателями и заказчиками	29 762
- Авансы выданные	13 758
- прочая задолженность	25 142

Расшифровка Показателей дебиторской задолженности на 31.12.2024 года:

Расчеты с покупателями и заказчиками:

Сальдо по дебету счетов 62.01 (29 762 тыс.руб),

Авансы выданные:

Сальдо по дебету счетов 60.02 (13 758 тыс.руб).

Прочая задолженность:

Сальдо по дебету счетов 68.0.1 (7 тыс.руб.)

Сальдо развернутое счета 68.04.1 (10 101 тыс.руб.)

Сальдо по дебету счета 73.01 (15 034 тыс.руб.)

Итого: 25 142 тыс. руб.

Кредиторская задолженность¹

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г.

Ниже приведена расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2024 г.
Кредиторская задолженность всего	543 146
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	537 789
- Авансы полученные	1 463
- расчеты по налогам и взносам	3 894

Расшифровка показателей кредиторской задолженности на 31.12.2024 года:

Расчеты с поставщиками:

Сальдо по кредиту счетов 60.01 (1 870 тыс.руб.), 60.21 (535 919 тыс.руб.)

Итого: 537 789 тыс.руб.

Авансы полученные:

Сальдо по кредиту счетов 62.02 (527 тыс.руб.), Минус сальдо по дебету счета 76АВ (88 тыс.руб.)

Сальдо по кредиту счетов 76.06 (1 024 тыс.руб.)

Итого: 1 463 тыс.руб.

Расчеты по налогам и взносам:

Сальдо по кредиту счетов 68.02 (3 189 тыс.руб.), 69.09 (696 тыс.руб.), 69.11 (9 тыс.руб.)

Итого: 3 894 тыс. руб.

6. Затраты на производство (расходы на продажу).

Информация по элементам затрат на продажу по 2023 и 2024 годам представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» в разрезе видов затрат.

7. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ~ Таблица 7 «Оценочные обязательства».

Базой для начисления резерва является средняя заработная плата и количество неиспользованных дней отпуска относительно каждого работника. Величина резерва включает в себя величину резерва по оплате труда и величину резерва по взносам во внебюджетные фонды.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Общество создает и пересматривает на каждую отчетную дату следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников

Период	остаток резерва на начало периода	сумма резерва, тыс. руб.		остаток резерва на конец периода
		начисленного	использованного	
2024 год	2179	4163	(3746)	2595
2023 год	1692	3655	(3168)	2179
2022 год	1384	2412	(2104)	1692

Ожидается, что резерв будет использован в течении 12 месяцев после отчетной даты.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

В таблице представлены объемы проданных запасов за 2023 и 2024 годы в тыс.руб.

Товар	2024 год	2023 год
Товары	1 481 340	1 218 182
Готовая продукция	166 448	133 313
Итого	1 647 788	1 351 495

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах раскрыта в строках 2120, 2210 и 2220 за 2023 и 2024 годы представлены в таблице:

Строки отчета о финансовых результатах	2024 год	2023 год
Строка 2120	1 061 480	826 183
Строка 2210	22 221	18 437
Строка 2220	235 988	181 559
Итого (Строка 5600 Таблицы 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Затраты на производство (расходы на продажу)»)	1 319 689	1 026 179

В отчете о финансовых результатах

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода (расходы)	2024 год	
	Доходы	Расходы
Курсовые разницы (*)		47 208
Услуги банка		27 924
Доходы по арендным обязательствам (*)	4 032	
Конвертация валюты (*)		11 628
Внереализационные расходы прочие		38 507
Восстановление резервов отпусков	1	
Внереализационные доходы от списания кредиторской задолженности	4 486	
Итого:	8 519	125 267
Строки 2340 / 2350	8 519	125 267

(*) Операции показаны свернуто.

Наименование дохода (расходы)	2023 год (развернуто)		2023 год (свернуто)	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	77 555	173 990		96 435
Услуги банка		3 417		3 417
Проценты по аренде		6 198		6 198
Конвертация валюты (*)	8 775	6 548	2 227	
Внерезидентские расходы (не облагаемые) в.ч. Списание брака/недостач		5 139		5 139
Выплаты, вознаграждения, подарки сотрудникам		408		408
Внерезидентские расходы (премии клиентам за выполнение объемов продаж)		21 835		21 835
Итого: Строки 2340 / 2350	86 330	217 535	2 227	133 432

Показатели в отчете о финансовых результатах за 2023 год указаны свернуто для сопоставимости с данными 2024 года.

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) – 235 951 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) – 53 064 тыс. руб.

С учетом отложенного налога на прибыль (строка 2412) – 7 449 тыс. руб. налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (строка 2410) – 45 615 тыс. руб.

В итоге Совокупный финансовый результат за 2024 год (строка 2500) составил 190 430 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства в балансе показаны развернуто.

Отложенные налоговые активы строка 1180 – 36 333 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 20 217 тыс. руб. на 31.12.2023 год.

Отложенные налоговые обязательства строка 1420 – 23 087 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 14 420 на 31.12.2023 год.

Отложенный налог на прибыль (36 333 - 23 087) - (20 217 - 14 420) = 13 246 – 5 797 = 7 449

9. Отчет об изменениях капитала

Нераспределенная прибыль на начало 2023 года составляла 183 115 тысячу рублей. С учетом увеличения (155 186 тыс. руб. в результате торговой деятельности) и уменьшения (119 129 тыс. руб. – выплата дивидендов) капитала на 31.12.2023 года нераспределенная прибыль составляла 219 172 тыс. руб. В 2024 году увеличение капитала составило 190 430 тыс. руб., а уменьшение 155 813 тыс. руб. В итоге на конец 2024 года нераспределенная прибыль компании составила 253 789 тысяч рублей. Чистые активы компании с учетом размера уставного капитала – 253 889 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Учредителем компании (бенефициар) ООО «СЕТ Групп Рус» является иностранный гражданин Ма Сюевэнь. Размер уставного капитала общества: 100 000 руб. Доля Ма Сюевэнь – 100 %. Ма Сюевэнь является одновременно учредителем иностранного контрагента - BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO., являющегося поставщиком товара для ООО «СЕТ Групп Рус». Задолженность перед BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. на 31.12.2024 г. составляет 504 134 435,92 руб., (37 545 760,54 CNY по курсу 13.4272) и что в соответствии с договором поставки является текущей задолженностью.

Валюта		Остаток задолженности на 31.12.2023 г.	Оплачено в 2024 г.	Приобретено в 2024 г.	Остаток задолженности на 31.12.2024 г.
CNY	БУ	271 395 851,07	680 937 740,10	913 676 324,95	504 134 435,92
	Вал.	21 580 115,70	44 704 861,75	60 670 506,59	37 545 760,54
USD	БУ	106 089 197,62	141 836 305,29	35 747 107,67	
	Вал.	1 182 865,52	1 490 594,58	307 729,06	

Просроченной задолженности перед поставщиком ООО «СЕТ Групп Рус» не имеет.

В 2024 году учредителю компании были выплачены дивиденды по итогам 2023 года в сумме 155 813 тыс. руб.

11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества. С 01.02.2017 года Генеральным Директором компании является Книжник Анжелика Иосифовна. Общая сумма вознаграждения (заработная плата и годовая премия), выплаченная в 2024 году, с учетом налога на доход физического лица и обязательные платежи во внебюджетные фонды составила 47 821 тыс. руб. Долгосрочных выплат нет. В 2024 году Книжник А.И. был выдан заем 30 000,00 тыс. руб. под процентную ставку 1 % со сроком погашения 15 000,00 тыс.руб. в июне 2025 г. и 15 000,00 тыс.руб. в июне 2026 г.

12. Оценочные значения

В 2024 году у ООО «СЕТ Групп Рус» оценочные значения (резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости) отсутствовали. К оценочным значениям общества относят сроки полезного использования основных и нематериальных активов. В отчетном периоде изменение оценочных значений не проводилось.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности нет

14. Непрерывность деятельности и оценка рисков

Большое влияние на доходы компании оказывают «скачки» стоимости валюты. Так как поставщиками продукции являются иностранные компании, платежеспособность организации во многом зависит от курса валют. В то же время, спрос на продукцию компании, являющейся на данный момент единственным продавцом продукции BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на Российском рынке, позволяет надеяться на способность компании в будущем преодолеть экономические трудности, связанные с колебаниями валют и санкциями в отношении банковского сектора.

Учитывая вышеизложенное, руководство ООО «СЕТ Групп Рус» предпринимало и будет продолжать предпринимать необходимые меры для стабильного финансового положения Общества

Руководство провело оценку возможности непрерывной деятельности организации в условиях санкций. Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами,
- наличие подтвержденных источников финансирования,
- наличие спроса на реализуемую продукцию,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

15. Заключительные положения.

ООО «СЕТ Групп Рус» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, так как удовлетворяет условиям и критериям Федерального закона от 24.07.2007г. №209-ФЗ (ред.от 28.12.2013г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В Соответствии с Федеральным законом "О внесении изменения в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 29.12.2020 N 476-ФЗ» годовая бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту с целью подтверждения того, что данная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

В своей работе компания руководствуется принципом осмотрительности в отношении контрагентов, с которыми заключаются торговые договора и договора на оказание услуг. Компания использует сервисы для проверки своих контрагентов.

В 2024 году организация не получала государственную помощь.

У организации отсутствуют существующие и/или возможные претензии и судебных разбирательства, в которые вовлечена организация, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке годовой бухгалтерской отчетности как за отчетный период так и на момент подписания бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Книжник Анжелика Иосифовна

21.03.2025 г.

