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

Общества с ограниченной ответственностью «СМТ СНГ»

I. Общие сведения об организации

1. Информация об Обществе

1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «СМТ СНГ»

1.2. Юридический адрес организации: 107076, г. Москва, Краснобогатырская ул., д.89., стр.1, эт. 5, пом. 109.

1.3. Дата государственной регистрации: 20.09.2019г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 человек (на 31.12.2023 — 7 человек).

1.5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором с 15.07.2024 является Салаев Хамдам Бахтиярович.

1.6. По состоянию на 31.12.2024 обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:

-Компания с ограниченной ответственностью «САХАДЖАНАНД МЕДИКАЛ ТЕХНОЛОДЖИС ИРЛАНДИЯ ЛИМИТЕД», размер доли 99,00%;

-КОТАДИЯ БХАРГАВ, размер доли 1,00%.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 оплачен в размере 127 580 834 руб., что составляет 100%.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.10. Общество не осуществляет видов деятельности подлежащих лицензированию.

1.11. Информация об аффилированных лицах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
Компания с ограниченной ответственностью «САХАДЖАНАНД МЕДИКАЛ ТЕХНОЛОДЖИС ИРЛАНДИЯ ЛИМИТЕД»	Собственник 99,00% уставного капитала
КОТАДИЯ БХАРГАВ	Собственник 1,00% уставного капитала

1.12. Основными видами деятельности Общества являются: производство медицинских инструментов и оборудования.

1.13. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

1.14. Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Основные средства — пояснение 2

Финансовые вложения – пояснение 3

Запасы — пояснение 4

Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5

Затраты на производство — пояснение 6

Оценочные обязательства — пояснение 7.

Расчет стоимости чистых активов

II. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется уполномоченной организацией ООО «НОРД АУТСОРСИНГ» по договору возмездного оказания услуг ВК-01/20-001 от 13.01.2020 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2024 год, утвержденной приказом № 1-УП от 20.09.2019г.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах Общества (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили Курсы валют составили 101,6797 руб. за 1 доллар США на 31.12.2024 (31.12.2023 – 89,6883 руб.), 106,1028 руб. за 1 евро на 31.12.2024 (31.12.2023 – 99,1919 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

3. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022.

В составе основных средств отражены арендованный актив и неотделимые улучшения арендованного актива, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Организация не переоценивает группы однородных объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве малоценных основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не отражаются бухгалтерской отчетности и признаются в расходах в момент приобретения. В целях обеспечения контроля за их учетом используется транзитом на счет 10.21.В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется количественный учет и контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04, а также возлагается ответственность за контролем их движения на Генерального директора организации.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из сроков полезного использования этих объектов линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленной исходя из сроков полезного использования согласно нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 2022 года.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:
• 08.04.2 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
• 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
• 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
• 76.07.1 «Обязательство по аренде»;
• 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется ежемесячно. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. При этом величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца. Для начисления процентов используется счет 91.02 «Прочие расходы».

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют объекты аренды, соответствующие критериям ФСБУ 25/2018.

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

К запасам относятся:

- товары;
- инструмент, инвентарь со сроком использования менее 12 месяцев;
-материалы, участвующие непосредственно в процессе производства готовой продукции;
- незавершенное производство;
- готовая продукция;
- запасы для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы, которые используются при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, учитываются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость Запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок и т.д. вне зависимости от формы их предоставления;

б) При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

в) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

г) затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

д) величина оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

е) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, а именно:
- Канцтовары;
- хозяйственные принадлежности;
- продукты питания;
- оборудование, инструменты, инвентарь, посуда;
- другие запасы, относящиеся к управленческой деятельности.

Признаются расходами периода, в котором были понесены. В целях обеспечения контроля за их учетом транзитом используется счет 10.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги свернуто, отдельно от платежей поставщикам и подрядчикам в составе прочих поступлений/платежей.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, годовых премий.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 Общество выявляет и учитывает разницы по доходам и расходам, возникающие между показателями бухгалтерского и налогового учета. Выявленные разницы распределяются по следующим группам:

- Постоянные разницы;
- Временные вычитаемые разницы;
- Временные налогооблагаемые разницы.

8. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи медицинских инструментов и оборудования. Учет выручки ведется в разрезе субконто к счету 90 «Продажи» отдельно по каждому виду деятельности и ставкам НДС.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

Положительные курсовые разницы;

Доходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;

Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров;

Прибыль от операций по покупке-продаже валюты;

Прибыль от списания после истечения срока исковой давности невостребованной кредиторской задолженности;

Штрафы к уплате по договорам;

Доходы по финансовым вложениям.

Проценты к получению

Прочие доходы

9. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с

реализацией медицинских инструментов и оборудования.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах бухгалтерского учета: 44 «Расходы на продажу».

Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов на продажу, учтенных в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», путем распределения между отдельными видами нереализованных товаров (продукции) и реализованных товаров (продукции) – списываются в дебет счета 90 «Продажи» частично. Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим расходам Общества относятся:

Расчетно-кассовое обслуживание;

Налог на имущество организаций;

Штрафы по договорам;

Отрицательные курсовые разницы;

Убыток от операций покупки иностранной валюты;

Налог на добавленную стоимость, не принимаемый к вычету;

Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

Расходы по финансовым вложениям

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд

Расходы по процентам по долговым обязательствам

Прочие расходы.

III Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей к бухгалтерской отчетности приведено также в табличной части пояснений. Так же расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса».

1. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

2. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 показатель Запасы в бухгалтерской отчетности равен нулю.

Информация о наличии и движении Запас в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела пояснений отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 68 784 тыс. руб. (на 31.12.2023 — 18 115 руб.). Расшифровка представлена в таблице:

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	**31.12.24**	**31.12.23**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 140	3 605
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 965	12 795
Расчеты по налогам и сборам	-	1 373
Расчеты с подотчетными лицами	171	120
Расчеты по прочим операциям	485	222
Итого дебиторская задолженность	**68 784**	**18 115**

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, связанных с привлечением финансирования Общества, включена в состав финансовых операций.

Расшифровка прочих платежей приведена в таблице:

Тыс. руб.

	31.12.24	**31.12.23**
Прочие платежи (строка 4129):	**9 055**	**9 973**
Уплата косвенных налогов - НДС	526	1 395
Комиссии банка	506	1 348
Перечисление подотчетным лицам	3 887	5 207
Прочие	4 136	2 023

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 127 580 834 руб. Сведения об учредителях представлены в разделе «Связанные стороны».

6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей краткосрочной кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела пояснений отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 34 655 тыс. руб. (на 31.12.23 — 13 992 тыс. руб.) Расшифровка представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование краткосрочной кредиторской задолженности	**31.12.24**	**31.12.23**
Расчеты по налогам и сборам	415	339
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 239	13 654
Итого	**34 655**	**13 992**

7. Налоги

7.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В 2024 году НДС по проданным товарам составил 500 тыс. руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2024 год 1049 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 304 тыс. руб.

В 2023 году НДС по проданным товарам составил 2104 тыс. руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2023 год 4042 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 1742 тыс. руб.

7.2. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный 2024 год составила (10 020) тыс. руб. (за 2023 - составила (1 862) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год в размере (2 707) тыс. руб. сформировался в связи с признанием в учете временных разниц по оценочным обязательств по оплате отпусков работников и годовым премиям (ОНА в размере 775 тыс. руб.) ,по убыткам прошлых лет и курсовым разницам (ОНА в размере 3 481 тыс. руб.), а так же по курсовым разницам (ОНО 1 тыс.руб.)

8.Выручка от продаж

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности (стр. 2110 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Выручка от реализации товаров	374 463	342 269
Итого	**374 463**	**342 269**

9.Расходы по обычным видам деятельности

Детализация расходов отражена в разделе 6 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расшифровка приведена в таблице:

Тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2024**	**2023**
Заработная плата	35 217	29 243
Социальные взносы	8 069	9 211
Резерв на оплату отпуска и бонус	1 337	(3 559)
Мед.страхование	1 423	1 342
Бухгалтерские услуги	1 696	1 521
Командировочные расходы	2 316	4 645
Расходы на сертификацию	2 713	2 677
Расходы на конференции	3 919	1 630
Представительские	1 107	4 350
Прочие расходы	6 657	2 370
Расходы на регистрацию товаров	2 184	5 243
Итого	**24 598**	**22 902**

10. Прочие доходы и прочие расходы

Тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2024**		**2023**	
	доходы	**расходы**	**доходы**	**расходы**
Положительные / отрицательные курсовые разницы	2 453	-4 650	6 918	-22 317
Проценты по депозиту	1 868	-	1 134	-
Расходы банка/ Bank Charges	-	-769	-	-1233
Прочие доходы и расходы	32	-147	494	-618
Представительские расходы	-	-917	-	-10 543
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-4 122	-	-2 361
Итого прочие доходы/расходы	**4 353**	**-10 605**	**8 546**	**-37 072**

11. Операции со связанными сторонами

11.1. Организация имеет связанные стороны. Информация по ним приведена в таблице.

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2023 году	Виды операций со связанной стороной в 2022году	Объем операций за 2024 год, тыс. руб.	Объем операций за 2023 год, тыс. руб.	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций
Компания с ограниченной ответственностью «САХАДЖАНАНД МЕДИКАЛ ТЕХНОЛОДЖИС ИРЛАНДИЯ ЛИМИТЕД»	Владелец 99,00% уставного капитала	Поставка товаров	Безвозмездный вклад в имущество общества	187 327	218 803	В соответствии с Договором поставки

11.2 По состоянию на отчетную дату Общество имеет задолженность в пользу «САХАДЖАНАНД МЕДИКАЛ ТЕХНОЛОДЖИС ИРЛАНДИЯ ЛИМИТЕД» в размере 26 168 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма оценочных обязательств сформирована в связи с формированием резерва на оплату отпусков сотрудников Общества, Резерва на годовую премию и Резерва предстоящих расходов.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не имеется.

14. Управление финансовыми рисками

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора притом, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

По состоянию на отчетную дату Общество не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

IV. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

V. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

VI. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2024 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному периоду.

VII. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

VIII. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

IX. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

X. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

XI. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

XII. **Экономическая среда**

Страновые и региональные риски:

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор _____ /Салаев Х.Б./
(подпись)

«28» марта 2025 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Салаев Хамдам Бахтиярович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 января 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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	-	-	-
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 _____ **Салаев Хамдам Бахтиярович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 января 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	318 153	(318 153)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	324 844	(324 844)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	251 515	(251 515)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	250 999	(250 999)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	66 638	(66 638)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	73 845	(73 845)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Салаев Хамдам Бахтиярович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 января 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	18 115	-	68 110	-	(17 440)	-	-	-	-	-	68 784	-
	5530	за 2023г.	21 499	-	50 941	-	(54 325)	-	-	-	-	-	18 115	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 795	-	62 965	-	(12 795)	-	-	-	-	-	62 965	-
	5531	за 2023г.	18 758	-	19 466	-	(25 428)	-	-	-	-	-	12 795	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 605	-	4 465	-	(2 930)	-	-	-	-	-	5 140	-
	5532	за 2023г.	1 072	-	2 931	-	(398)	-	-	-	-	-	3 605	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 715	-	680	-	(1 715)	-	-	-	-	-	680	-
	5533	за 2023г.	1 670	-	28 545	-	(28 499)	-	-	-	-	-	1 715	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	18 115	-	68 110	-	(17 440)	-	-	X	-	-	68 784	-
	5520	за 2023г.	21 499	-	50 941	-	(54 325)	-	-	X	-	-	18 115	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	13 992	34 945	-	(14 283)	-	-	-	-	34 655
	5580	за 2023г.	10 412	4 522	-	(942)	-	-	-	-	13 992
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	13 654	34 529	-	(13 944)	-	-	-	-	34 239
	5581	за 2023г.	10 405	10 506	-	(7 257)	-	-	-	-	13 654
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	339	415	-	(339)	-	-	-	-	415
	5583	за 2023г.	6	3 788	-	(3 456)	-	-	-	-	339
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	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	13 992	34 945	-	(14 283)	-	X	-	-	34 655
	5570	за 2023г.	10 412	4 522	-	(942)	-	X	-	-	13 992

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 _____ **Салаев Хамдам Бахтиярович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	33	5 243
Расходы на оплату труда	5620	35 318	44 480
Отчисления на социальные нужды	5630	7 840	9 211
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	23 447	14 911
Итого по элементам	5660	66 638	73 845
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	251 475	245 757
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	318 113	319 602

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

Руководитель _____ **Салаев Хамдам Бахтиярович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 января 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	7 828	1 537	-	-	9 365

Руководитель _____ **Салаев Хамдам Бахтиярович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 января 2025 г.