

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТПК КАЛИБР»
за первое полугодие 2024 года

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТПК КАЛИБР» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «ТПК КАЛИБР» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ТПК КАЛИБР».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ТПК КАЛИБР».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: 443086, Самарская область, г.Самара, ул.Ново-Садовая, д.201, помещ. 1

Фактический адрес Общества: 443086, Самарская область, г.Самара, ул.Ново-Садовая, д.201, помещ. 1

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1/2016 от 26 июля 2016г.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары: Свидетельство серия 63 № 006293918 от 03.08.2016г. за основным государственным номером (ОГРН) 1166313120522

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.49.49. Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

-общее собрание участников;

-единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

По состоянию на первое полугодие 2024 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Махортова Екатерина Алексеевна (на основании протокола № б/н от 02.04.2024г.)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2024 – 4 000 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Нефедов Владимир Иванович	51%

2	Вечерская Наталья Сергеевна	49 %
---	-----------------------------	------

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2024 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 13 человек.

1.5. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.6. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с указанными **Законом и Положениями**.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2024 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2024 году. На основании анализа сделан вывод – **об отсутствии** необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия

информации по существенным показателям (существенные показатели более 10 % по строкам Бухгалтерского баланса).

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, изложены ниже.

1. Основные средства

В составе основных средств учитывались сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности они показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начислялась по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2. НМА (нематериальные активы)

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым, в общем случае, признается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. При приобретении НМА за плату первоначальная стоимость приобретаемых НМА складывается из всех фактических расходов, связанных с покупкой.

Амортизация по всем объектам НМА начислялась линейным способом.

3. Учет производственных запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 41 «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. В качестве учетных цен на материалы применяется фактическая себестоимость. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней (средневзвешенной) себестоимости.

4. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 43. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяются договорные цены. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости. По всем видам продукции незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

5. Учет товаров

Товары – часть материально - производственных запасов, предназначенная для продажи или перепродажи без дополнительной обработки. Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Списание ТЗР со счета 44 «Расходы на продажу» производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости. В качестве учетных цен на товары применяются договорные цены.

6. Учет расходов на продажу

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 "Расходы на продажу" с ведением аналитического учета по статьям расходов. Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

7. Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг

Выручка от реализации отражается в учете: по факту перехода права собственности на проданные товары и продукцию исходя из условий договора. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». При многопрофильной деятельности учет выручки ведется в разрезе субсчетов (или иной аналитики, применяемой Обществом) отдельно по каждому виду деятельности.

8. Порядок формирования и учета финансовых результатов

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Доходы, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

9. Изменения в учетной политике

В 2023г. применялась учетная политика в редакции от 26.12.2021г. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, 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 на 31 декабря 2024 г.

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, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы:

- Положительная курсовая разница в сумме 7 317,33 тыс. руб.;
- Отрицательная курсовая разница в сумме 6 527,07 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	471	2 052	9 539
Денежные средства в кассе	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	471	2 052	9 539

В 2024 г. обществом расчеты в иностранной валюте не производились.

6.5. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторская задолженность по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса учтена кредиторская задолженность:

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
право пользования арендованными основными средствами:	3 088	3 527	407

6.6. Заемные средства

В составе заемных обязательств строка 1510 бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя краткосрочные обязательства по Договорам займа сальдо по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» :

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Займодавец/кредитор	Договор займа/кредитный	Процентная ставка	Срок возврата	Задолженность на 31.12.2024г.		Примечание
				Основной долг	Проценты (штрафы)	
ПАО Сбербанк России	№540B00ZPLMF от 31.07.2024г.	Плавающая	31.01.2025	11 786,83	24,15	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии
ООО «Элпромаш»	№ б/н от 16.12.2024	21	15.12.2025	1 100,00	10,13	
АО МСП банк	МСП 12Р-АИС-К-17232/24 от 27.03.2024г.	26	26.03.2027		400,94	
ИТОГО	-	-	-	12 886,83	435,22	-

В составе заемных обязательств строка 1410 бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя краткосрочные обязательства по Договорам займа сальдо по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» :

Займодавец/кредитор	Договор займа/кредитный	Процентная ставка	Срок возврата	Задолженность на 30.06.2023г.		Примечание
				Основной долг	Проценты (штрафы)	
АО МСП банк	№ МСП 12Р-АИС-К-17232/24 от 27.03.2024г.	21% годовых	26.03.2027г.	20 524,00		Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии
ИТОГО	-	-	-	20 524,00		-

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В течение 2024 (2023) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	291 929	249 316
Оптовая продажа	291 929	249 316
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:	(200 595)	(167 982)
Оптовая продажа	(200 595)	(167 982)
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	8 104	1 305
Прибыль прошлых лет	216	
Положительные курсовые разницы	7 317	
Связанные с реализацией основных средств		500
Прочие	571	804,89
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	(8 230)	(6 550)
Курсовые разницы	6 527	
Убыток прошлых лет	246	107
Услуги банков	1 062	2 668
Прощение долга	96	1 858
Прочие	298	1 917
Прибыль до налогообложения,	33 083	50 706
Налог на прибыль	(6 705)	(10 231)
в т.ч.	(6 335)	(10 610)
текущий налог на прибыль		
отложенный налог на прибыль	(371)	379
Прочее	(366)	(809)
Чистая прибыль	26 012	39 666

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.8. Капитал (раскрыть информацию об уставном капитале, добавочном капитале)

Уставный капитал Общества, по состоянию на отчетную дату, составил 4 000 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату составили 69 750 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал.

6.9. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В 2024 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль; признание в расходах сумм арендных платежей за минусом амортизации, начисленной в налоговом учете; сумма амортизационных отчислений по основным средствам, полученных в аренду, начисленной в бухгалтерском учете; момента признания курсовых разниц.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Прибыль бухгалтерская	33 083	Условный расход	$33\,083 \times 20\% = 6\,617$
Не принимаемые расходы		Постоянное налоговое обязательство	$355 \times 20\% = 71$
Постоянные разницы	443	Постоянное налоговое обязательство	$443 \times 20\% = 89$
Временные разницы	(-) 3 204	Отложенное налоговое обязательство	(-) 641
	(+) 1 351	Отложенный налоговый актив	(+) 270
Прибыль налоговая	31 674	Текущий налог на прибыль	$31\,674 \times 20\% = 6\,335$

6.9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Просроченная налоговая задолженность Общества отсутствует

6.10 Оценочные обязательства и резервы

Сумма резерва по сомнительным долгам изменена, списана дебиторская задолженность ООО Лидер ГК в сумме 17 825,00 рублей, в связи с исключением из ЕГРЮЛ. Восстановлена задолженность контрагента, ранее списанная, в связи с изменениями обстоятельств ООО «ПромАльянс» в сумме 1 649 776,04 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

7. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 31 декабря 2024 г. по 31.03.2025 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило Генерального директора.

В 2024 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 510 тыс. руб.

Выплаты долгосрочного характера не производились

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 102 тыс. руб.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Принято решение учредителей о выплате дивидендов в 2024 году в сумме 30 000 тыс.руб. (протокол № 6/н от 26.04.2024г.). На 31.12.2024г. перечислено 25 000 тыс.руб.

10. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены связанные стороны:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО «Автоматика»	443058, Самарская область, г. Самара, ул. Физкультурная, д. 90, к. 2, офис 2-501	Учредитель ООО «ТПК КАЛИБР» Нефедов В.И. является генеральным директором	06.07.2022

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Операций со связанными сторонами в 2024г. отсутствуют.

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2024 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования.

Общество допускает, что данные обстоятельства могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «ТПК КАЛИБР» продолжать непрерывно свою деятельность.

Несмотря на происходящие события в российской экономике, мероприятия Общества направлены на сбалансирование, сокращение затрат и увеличение эффективности, обеспечение достаточного уровня налоговой нагрузки для поддержания стабильной работы и дальнейшего развития Общества.

Исходя из этого, Общество признает наличие признаков, указывающих на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «ТПК КАЛИБР» продолжать непрерывно свою деятельность. Но, тем не менее, Руководство Общества полагает, что в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность, не имея намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2024 г. осуществляется в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2024 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства:

№ дела	Предмет иска	Цена иска (тыс.руб.)	Процессуальное положение Общества (ответчик/истец)	Судебная инстанция и дата рассмотрения
A07-37210/2021	Банкротство ООО «РегионСтрой»	9 830	кредитор	Арбитражный суд Республики Башкортостан, 08.12.2022 г.

A53-7267-28/2023	Банкротство ООО «ПромАльянс»	1 649,	кредитор	Арбитражный суд Ростовской области 28.12.2021 г.
------------------	------------------------------	--------	----------	--

13. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ «Информация по сегментам» поскольку не является участником организованного рынка ценных бумаг.

14. Прочая информация

В 2024 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

15. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Бенефициаром Общества является Вечерская Наталья Сергеевна (учредитель, доля в уставном капитале – 49%), Нефедов Владимир Иванович (учредитель, доля в уставном капитале – 51%)

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

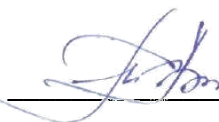
Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2024 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

25.03.2025г.

Генеральный директор



Махортова Е.А.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

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

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 _____
Махортова Екатерина
Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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.	-	5 668	-	(5 668)	-
в том числе: Аренда склада площадью 150 кв.м. ул.Пятигорская, д.17 2023-2024	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	516	-	(516)	-
Автомобиль легковой CHANGAN Hunter Plus	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	3 903	-	(3 903)	-
Кунг- экспедиционный для Ghangap Hunter plus	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	170	-	(170)	-
Аренда офиса Ново-Садовая 201, пом. 1 на 2023г.	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	1 079	-	(1 079)	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	168
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Махортова Екатерина
Алексеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Махортова Екатерина
Алексеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			выбыло				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
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость									
Запасы - всего	5400	за 2024г.	66 429	-	66 429		354 258	(377 347)	-	-	X	43 340	-	43 340
	5420	за 2023г.	15 146	-	15 146		352 350	(301 067)	-	-	X	66 429	-	66 429
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	245	-	245		27 831	(28 076)	-	-		-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-		16 608	(16 364)	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	2 487	-	2 487		833	(3 320)	-	-		245	-	245
	5422	за 2023г.	-	-	-		14 849	(12 363)	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	36 317	-	36 317		219 562	(228 351)	-	-		2 487	-	2 487
	5423	за 2023г.	13 960	-	13 960		209 548	(187 192)	-	-		27 522	-	27 522
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	21 480	-	21 480		19 761	(26 874)	-	-		36 317	-	36 317
	5424	за 2023г.	848	-	848		53 527	(32 895)	-	-		14 367	-	14 367
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-		36 418	(36 418)	-	-		21 480	-	21 480
	5425	за 2023г.	-	-	-		29 397	(29 397)	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	5 906	-	5 906		49 853	(54 309)	-	-		1 451	-	1 451
	5426	за 2023г.	337	-	337		28 426	(22 857)	-	-		5 906	-	5 906
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Махоткина Екатерина Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:															
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2024г.	151 478	(11 631)	106 687	-	(136 934)	-	1 632	-	27	-	121 258	(13 263)	-	-
	5530	за 2023г.	31 533	(11 498)	145 548	-	(21 576)	(17)	(1 650)	-	1 904	-	151 478	(11 631)	-	-
	в том числе:															
	5511	за 2024г.	84 601	(9 830)	102 288	-	(73 392)	-	1 650	-	-	-	113 497	(11 480)	-	-
	5531	за 2023г.	24 527	(11 480)	74 935	-	(14 862)	-	(1 650)	-	-	-	84 601	(9 830)	-	-
	5512	за 2024г.	66 095	(1 617)	3 361	-	(63 542)	-	(18)	-	-	-	5 914	(1 599)	-	-
	5532	за 2023г.	4 028	(18)	64 307	-	(2 241)	-	-	-	-	-	66 095	(1 617)	-	-
	5513	за 2024г.	782	(185)	1 038	-	-	-	-	-	27	-	1 847	(185)	-	-
	5533	за 2023г.	3 194	-	175	-	(4 474)	(17)	-	-	1 904	-	782	(185)	-	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	151 478	(11 631)	106 687	-	(136 934)	-	1 632	X	27	-	121 258	(13 263)	-	-
	5520	за 2023г.	31 533	(11 498)	145 548	-	(21 576)	(17)	(1 650)	X	1 904	-	151 478	(11 631)	-	-

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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен-ность			
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние		списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	39 000	-	(18 476)	-	-	-	-	20 524
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	4 232	1 149	-	(1 872)	-	-	-	-	3 509
	5574	за 2023г.	435	4 120	-	(322)	-	-	-	-	4 232
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	144 237	98 930	8 211	(183 281)	-	-	27	-	68 125
	5580	за 2023г.	14 883	191 365	2 563	(66 477)	-	-	1 904	-	144 237
	5561	за 2024г.	32 006	19 066	-	(26 795)	-	-	-	-	24 277
авансы полученные	5581	за 2023г.	3 964	30 687	-	(2 645)	-	-	-	-	32 006
	5562	за 2024г.	72 287	2 753	-	(61 437)	-	-	-	-	13 603
	5582	за 2023г.	2 512	72 246	-	(2 472)	-	-	-	-	72 287
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 267	6 936	7	(1)	-	-	-	-	11 209
	5583	за 2023г.	1 029	1 510	3	(147)	-	-	1 871	-	4 267
	5564	за 2024г.	35 108	34 712	7 883	(65 491)	-	-	-	-	12 212
кредиты	5584	за 2023г.	-	55 000	1 295	(21 187)	-	-	-	-	35 108
	5565	за 2024г.	-	30 105	321	(29 316)	-	-	-	-	1 110
	5585	за 2023г.	7 010	31 615	1 264	(39 889)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	569	5 358	-	(240)	-	-	27	-	5 714
	5586	за 2023г.	366	307	-	(137)	-	-	32	-	569
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	144 237	98 930	8 211	(183 281)	-	-	27	-	68 125
	5570	за 2023г.	14 883	191 365	2 563	(66 477)	-	-	1 904	-	144 237

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 **Махортова Екатерина Алексеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	40 213	16 624
Расходы на оплату труда	5620	14 747	6 819
Отчисления на социальные нужды	5630	2 710	1 378
Амортизация	5640	3 164	2 290
Прочие затраты	5650	25 437	26 322
Итого по элементам	5660	86 271	53 433
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	200 595	167 982
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(46 648)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18 454	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	305 320	174 767

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



Руководитель
Махортова Екатерина
Алексеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 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	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Махортова Екатерина
Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	17 936	61 604	-
	5811	-	-	-



Руководитель Махортова Екатерина Алексеевна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
Махортова Екатерина
Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.