

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2024 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЦИФРА АЙТИ» зарегистрировано: МИФНС № 46 по г. Москве. ОГРН 1207700167300, ИНН 9721098214, КПП 772101001, Юридический адрес: г. 111673, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Косино-Ухтомский, ул. Салтыковская, д. 8, помещ. 215.

Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Количество учредителей: один (физ. лицо) — Ваньшин А.В.
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием ОКВЭД 46.66.
4. Штатная численность работников Общества на 31.12.2024г. составила 8 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности: Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

### 7. Основные положения учетной политики

Общество будет 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.

Учетная политика, принятая Обществом, применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

### 8. Основные средства

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого пользования.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующим за месяцем его списания с учета.

### 9. Денежные средства, отражение денежных потоков

Денежные средства на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и или с контрактным сроком погашения.

### 10. Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте баланса 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 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 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.

#### 11. Запасы.

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Также Общество учитывает в качестве запасов материалы, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится способом «по средней себестоимости».

#### 12. Займы и кредиты

Займы и кредиты отражаются по стоимости их приобретения. Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению (капитализации) в стоимость основных средств и иных внеоборотных активов. Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит систематически, в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

#### 13. Соблюдение принципа осмотрительности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено различным факторам риска. Управление рисками проводится на основе постоянного мониторинга и оценки факторов и событий, имеющих возможность наступить в краткосрочной и среднесрочной перспективе, с последующим ранжированием степени возможного риска для деятельности Общества по значимости в стоимостных и натуральных показателях. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

##### **Финансовые риски**

- Риски изменения валютных курсов. Валютный риск для Общества связан с колебаниями биржевого валютного курса, при этом, имеется значительная зависимость от контрактов в иностранной валюте, связанной с приобретением оборудования. Учитывая возможность получения денежных средств в иностранной валюте за продукцию Общества данный риск является контролируемым.

-Кредитные риски и риски обеспечения ликвидности, Неблагоприятное воздействие на деятельность может оказывать несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора.

-Риск потери ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам, и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства, В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, как собственным, так и заемным.

- Риски роста затрат. Существенными факторами риска в области инвестиционной и производственной деятельности являются рост стоимости оборудования, технических устройств, комплектующих, а также работ и услуг, формирующих фактическую стоимость готовой продукции. К основным причинам удорожания относятся также инфляционные процессы внутри страны.

- Общество подвержено рискам, связанными с изменением законодательства в области регулирования внешнеторговой деятельности, таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие

положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность

сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### 14. Дебиторская задолженность

Краткосрочная, со сроком погашения менее года. Текущая задолженность покупателей не превышает периода отсрочки в 3 месяца.

Состав Дебиторской задолженности, тыс. руб. на 31.12.2024г.

	2024 год	2023 год
Авансы выданные	199 376	13 429
Прочая	213	93
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 138	1 856
В результате хозяйственных операций	78 546	201 559
Прочие начисления (проценты, штрафы)	18	
Перевод из дебиторской в кредиторскую задолж.	488	
Погашение	-202 346	-15 210
Перевод из кредиторской задолж.в дебиторскую	1 227	
<b>ИТОГО:</b>	<b>79 660,0</b>	<b>201 727</b>

Состав денежных средств тыс.руб.

	2024 год	2023 год
Остатки по счетам в рублях	4 525	166
Депозитные счета в рублях	210 000	8 600
<b>ИТОГО :</b>	<b>214 525</b>	<b>8 766</b>

### Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность	2024 год	2023 год
Авансы полученные	215 688	12 607
Расчеты с поставщиками	4 692	967
Расчеты по налогам и взносам	2 269	2 576
Проченты штрафы и ные начисления	1 930	811
Погашение задолженности	-223 646	-14 909
Перевод задолженности	1 714	
В результате хоз.операций (сумма долга по сделке )	275 344	220 597
<b>ИТОГО:</b>	<b>277 991</b>	<b>222 649</b>

### Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность	2024 год	2023 год
Кредиты	6 724	2 905
В результате хоз. операций (сумма долга по сделке)	33 854	25 848
Погашение	-4 218	-22 029
<b>ИТОГО:</b>	<b>36 360</b>	<b>6 724</b>

### 15. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием» — 1 065 212 824 рублей;
- прочие доходы — 4 862 937 рублей

Затраты на производство и реализацию продукции:

- материальные затраты — 2 768 920 рублей;
- амортизация ОС — 1 066 004 рублей;
- отчисление на социальные нужды 2 305 794 рублей;
- фонд оплаты труда — 13 329 546 рублей;
- прочие расходы — 14 624 125 рублей

Генеральный директор ООО «ЦИФРА АЙТИ»

Ваньшин А.В.