Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ФОРМУЛА-ЛР"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	365	2 545	4 376
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	37 166	21 897	17 878
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4 411	8 990	44 015
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 740	6 254	58 836
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 739	761	3 614
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	46 421	40 447	128 719
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	30 000	30 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	55	200	274
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	53 335	19 126	189 618
Кредиторская задолженность	1520	4 736	6 887	13 136
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	145	175	81
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	88 271	56 388	203 109
Стоимость чистых активов	-	(41 850)	(15 941)	(74 390)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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 _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 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.	9 006	(6 461)	-	(2 165)	1 112	(1 127)	-	-	-	6 840	(6 475)
	5210	за 2023г.	9 006	(4 630)	-	-	-	(1 831)	-	-	-	9 006	(6 461)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	6 840	(5 407)	-	-	-	(1 068)	-	-	-	6 840	(6 475)
	5211	за 2023г.	6 840	(4 279)	-	-	-	(1 128)	-	-	-	6 840	(5 407)
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 _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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						
			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.	8 990	-	8 990	58 287	(62 866)	-	-	X	4 411	-	4 411
	5420	за 2023г.	44 015	-	44 015	141 371	(176 396)	-	-	X	8 990	-	8 990
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	4	-	4	13	(13)	-	-	-	4	-	4
	5421	за 2023г.	3	-	3	93	(92)	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	8 985	-	8 985	11 301	(15 879)	-	-	-	4 407	-	4 407
	5423	за 2023г.	44 011	-	44 011	79 574	(114 600)	-	-	-	8 985	-	8 985
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	44 558	(44 558)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	56 078	(56 078)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	2 416	(2 416)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	5 626	(5 626)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Ховрах Олег Юрьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 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.	6 254	-	296	-	(3 810)	-	-	-	-	-	2 740	-
	5530	за 2023г.	58 836	-	2 049	-	(54 631)	-	-	-	-	-	6 254	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 961	-	198	-	(1 875)	-	-	-	-	-	284	-
	5531	за 2023г.	3 211	-	454	-	(1 704)	-	-	-	-	-	1 961	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 156	-	82	-	(1 608)	-	-	-	-	-	630	-
	5532	за 2023г.	2 594	-	1 552	-	(1 991)	-	-	-	-	-	2 156	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 137	-	16	-	(327)	-	-	-	-	-	1 826	-
	5533	за 2023г.	53 031	-	43	-	(50 937)	-	-	-	-	-	2 137	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	6 254	-	296	-	(3 810)	-	-	X	-	-	2 740	-
	5520	за 2023г.	58 836	-	2 049	-	(54 631)	-	-	X	-	-	6 254	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
	5571	за 2023г.	-	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
	5573	за 2023г.	-	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	26 013	163 681	6 774	(137 917)	(480)	-	-	-	58 071
	5580	за 2023г.	202 753	268 638	5 208	(450 327)	(259)	-	-	-	26 013
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	982	159	-	(542)	(43)	-	-	-	556
	5581	за 2023г.	2 117	635	-	(1 684)	(86)	-	-	-	982
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 109	64	-	(767)	(437)	-	-	-	969
	5582	за 2023г.	3 050	823	-	(1 591)	(173)	-	-	-	2 109
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 385	80	-	(827)	-	-	-	-	1 638
	5583	за 2023г.	7 055	490	7	(5 168)	-	-	-	-	2 385
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	58 061	464	(58 525)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	19 126	163 200	6 774	(135 765)	-	-	-	-	53 335
	5585	за 2023г.	189 618	208 100	4 737	(383 328)	-	-	-	-	19 126
прочая	5566	за 2024г.	1 411	178	-	(16)	-	-	-	-	1 573
	5586	за 2023г.	913	529	-	(31)	-	-	-	-	1 411
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	56 013	163 681	6 774	(137 917)	(480)	X	-	-	88 071
	5570	за 2023г.	202 753	298 638	5 208	(450 327)	(259)	X	-	-	56 013

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 _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	15 846	114 633
Расходы на оплату труда	5620	27 875	20 124
Отчисления на социальные нужды	5630	5 246	3 744
Амортизация	5640	1 127	1 831
Прочие затраты	5650	16 974	18 729
Итого по элементам	5660	67 068	159 061
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	67 068	159 061

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

Руководитель _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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	174	1 407	(1 415)	(22)	145

Руководитель _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	791 851	598 700	420 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ховрах Олег Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2025 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «ФОРМУЛА-ЛР»

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ
СОДЕРЖАНИЕ
1. Общие сведения об организации 3
2.Учетная политика и её изменения 4
2.1. Основа составления 4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 4
2.3. Нематериальные активы 5
2.4. Поисковые затраты 5
2.5. НИОКР 5
2.6. Финансовые вложения 5
2.7. Незавершенное строительство 5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары 5
2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ 6
2.10. Незавершенное производство 6
2.11. Признание дохода 6
2.12. Порядок признания расходов 6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов 7
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов 8
2.15. Порядок учета государственной помощи 8
2.16. Перечень сегментов 8
2.17. Учет договоров строительного подряда 9
2.18. Применение ПБУ 18/02 9
2.19. Учет специальных фондов 9
2.20. Связанные стороны 9
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 9
2.22. Иные способы учетной политики 9
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: 10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 12
3.1. Оценка структуры баланса 12
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. 12
3.3. Основные средства 12
3.4. Незавершенные капитальные вложения 12
3.5. Доходные вложения в материальные ценности 12
3.6. Финансовые вложения 12
3.7. Запасы 13
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков 13
3.9. Прочие оборотные активы 13
3.10. Кредиты и займы 13
3.11. Кредиторская задолженность 14
3.12. Доходы будущих периодов 15
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 15
3.14. Прочие доходы и расходы 16
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог 16
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли 17
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию 17
3.18. Изменение оценочных значений 17
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении 18
3.20. Информация об участии в совместной деятельности 18
3.21. Государственная помощь 18
3.22. Информация по отчетным сегментам 18
3.23. Информация по прекращаемой деятельности 18
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 19
3.25. Движение денежных средств 19
3.26. Долевое строительство 19
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках 20
3.28. Чрезвычайные факты 20
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 20
3.30. Допущение непрерывности деятельности 20
3.31. Информация о событиях после отчетной даты 21
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 21

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМУЛА-ЛР» (далее по тексту Организация) учреждено в 2011 году.

Его учредителями являются: Сотникова Г. М. , Ким О.З.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 110 тыс. руб.

распределение долей: 50% Сотникова Г.М.
50% Ким О.З.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, 352А

Фактический адрес Организации: Ростов-на-Дону, ул. Текучева, 352А

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): нет

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1116194004354

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, № 006599900 выдано 12.07.2011,

Свидетельство о постановке на учет серия 61, № 006427146, выдано 12.07.2011

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2024 год составила 7,33%.

1.9. Средняя численность за 2024 год составила 22 человека.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.11. Органы управления: общее собрание, директор Ховрах О.Ю.

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО)___нет_____

полностью оплаченных___нет_____,

неоплаченных_____нет_____,

оплаченных частично _____нет_____ .

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ _____нет_____.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся ООО «ААА Моторс» согласно договору на обслуживание.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом **«**Об учетной политике № б/н _31.12.2021г. на 2022 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
Организация применят ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года.

Для перехода на ФСБУ6/2020 был применен альтернативный метод.
Основные средства по стоимости ниже установленного лимита в 100 000 рублей, списаны на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).
По остальным основным средствам была рассчитана сумма накопленной амортизации за истекший срок полезного использования согласно правилам ФСБУ 6/2020 исходя из:

- первоначальной стоимости, сформированной до начала применения стандарта;
- установленной на дату перехода ликвидационной стоимости;
- способа амортизации, установленного ранее;
- срока полезного использования ОС, скорректированного на дату перехода;
- истекшего срока полезного использования на дату перехода.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась**.**

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не применялись.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствует.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты в 2024 г. не производились

2.5. НИОКР

Расходы по НИОКР в 2024 г. не производились

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Краткосрочные депозиты отражаются в составе денежных средств.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство в 2024 г. отсутствует.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 5/2019 "Запасы", действующего с 2021 года, не осуществлялось.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по средней стоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске:

- автомобили по себестоимости каждой единицы;
- запасные части по средней стоимости;

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв не создается.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство в 2024г. отсутствует

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.12. Порядок признания расходов

Затраты отчетного периода распределяются на прямые и общехозяйственные.

Затраты, относящиеся к торговле, отражаются на 44 счете и складываются из:

1. Заработная плата и налоги на заработную плату сотрудников, занятых в торговле;

2. Аренда торговых площадей;
3. Реклама торговой деятельности;
4. Амортизация торгового оборудования;
5. Страхование автомобилей и транспортный налог;
6. Командировочные расходы;
7. Прочие расходы, напрямую относящиеся к торговле.

Затраты, относящиеся к услугам по гарантийному ремонту, постгарантийному ремонту и техническому обслуживанию автомобилей отражаются на соответствующем субконто 20 счета и складываются из:

1. Заработная плата и налоги на заработную плату сотрудников, занятых исключительно в деятельности по оказанию услуг по ремонту и техническому. обслуживанию автомобилей;
2. Амортизация сервисного оборудования;
3. Себестоимость запчастей;
4. Себестоимость расходных материалов;
5. Услуги сторонних организаций по ремонту автомобилей;
6. Прочие расходы, напрямую относящиеся к гарантийному и не гарантийному ремонту и техобслуживанию автомобилей.

Затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены к конкретному виду деятельности, отражаются на 26 счете и затем распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всего дохода (за вычетом НДС) на 90-м счете в аналитике по каждому виду деятельности. Распределение выполняется ежемесячно в пропорции по доходам каждого месяца.

Транспортные расходы по доставке товаров до складов, произведенные до момента передачи их в продажу, признаются в стоимости товара при условии, если эти затраты включаются в цену товаров по условиям договора поставки.
В иных случаях они полностью включаются в состав издержек обращения – счет 44.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов производится равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: пропорционально сроку использования.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Расчет оценочных обязательств в бухгалтерском учете по методу обязательств (МСФО)

1. Показатель Сумма резерва за месяц (Р) рассчитывается как разность показателей Суммы резерва (исчислено) (И) и Суммы резерва (накоплено) (Н):
Р = И - Н
Суммы резерва (исчислено) (И) - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц.
Показатель (И) рассчитывается как произведение среднего заработка (СЗ) на количество оставшихся дней отпуска (Д):
И = Д х СЗ (сумма резерва получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца).

Сумма резерва (накоплено) (Н) рассчитывается по предыдущему месяцу и равна разнице Суммы резерва (исчислено) прошлого месяца (Ипм) и суммы фактически начисленных отпускных (От):
Н = Ипм - От
2. Обязательства по оплате страховых взносов Сумма резерва страховых взносов (Рсв) рассчитываются процентом от оценочного обязательства Суммы резерва:
Рсв = Р х Тсв,
где: Тсв - текущая ставка страховых взносов суммарно в фонд СФР
Текущая ставка страховых взносов (Тсв) определяется как отношение взносов сотрудника в эти фонды, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактСв), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):
Тсв = (ФактСв / ФактФот) х 100 %
3. Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (Рнс) рассчитывается аналогично процентом (Тнс) от ранее сформированного оценочного обязательства Сумма резерва:
Рнс = Р х Тнс,
где: Тнс - текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ
Текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ (Тнс) - отношение взносов в ФСС НС и ПЗ сотрудника, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактНс), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):
Тнс = (ФактНс / ФактФот) х 100 %

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).
Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете. Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.
Если на конец года задолженность остается сомнительной, организация не относит на прочие доходы резерв по сомнительным долгам, а только корректирует его сумму в случае появления новой информации.
Резерв по сомнительным долгам полностью или частично восстанавливается, то есть включается в прочие доходы, если:
1) при проверке выявлено, что сумма созданного резерва избыточна;
2) задолженность погашена должником в полной сумме или в сумме, превышающей нетто-оценку этой задолженности;
3) задолженность выбыла в результате передачи третьим лицам.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.15. Порядок учета государственной помощи

В 2024 г. государственная помощь не предоставлялась.

2.16. Перечень сегментов

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).
Не применялось.

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда отсутствуют.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Описание порядка применения ПБУ 18/02.

Разницы из-за любых резервов – временные.

При создании резервов, отсутствующих в налоговом учете, признается ОНА, который списываем при их использовании.

Временные разницы считаем балансовым методом.

Сравнивается балансовая стоимость активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учтена при расчете налога. Проводки по начислению ОНО и ОНА о делаются на последнее число месяца.

Учет: ОНА и ОНО.

На счет 99 начисляется не УРНП, а текущий налог на прибыль по данным декларации. Постоянный налоговый расход в учете не отражается, он считается в конце месяца как разность между расходом по налогу на прибыль и УРНП

01.01.2020 года проведена переквалификация временных и постоянных разниц в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 с отражением следующих операций:

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Перечень событий, которые приводят к образованию временных разниц, включает:

- применение разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- признание в бухгалтерском учете оценочных обязательств;
- убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

2.19. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не производится.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации являются

Сотникова Г.М., Ким О.З.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: Существенной признается ошибка, которая может привести к искажению финансового результата отчетного года или стоимости внеоборотных активов не менее чем на 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

По всем остальным статьям баланса ошибка признается существенной, если она исказила статью баланса не менее чем на 10%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:
Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния), отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства". С учетом пункта 7 ПБУ 1/2008 такие затраты погашаются в течение срока указанного временного интервала. (Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01)

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока ее задолженности отражаются по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно: депозиты.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений. Отсутствует.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет о целевом использовании средств:

Целевые средства в организации отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 46 421 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 37 531 тыс. руб. или 81 %;
Оборотные активы – 8 890 тыс. руб., или 19 %

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:
Капитали резервы – (41 850) тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 30 055 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства – 58 216 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. __1.1. _____.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл._____1.4._____.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г составили: 0 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г составили: 0 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. ___4.1._____ Пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2024 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме ___0_ тыс. руб. представляет собой:
авансы выданные в сумме _____ тыс. руб., за вычетом НДС ___( )___ 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме _____ тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме _____тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2 740 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме 2 375 тыс. руб., за вычетом НДС (_0_) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 284 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 81тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице__5.1._____ Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 0 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 0

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили __30 000_____ тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили __51 600_____ тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510_в сумме 1735 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на _____0_____ по стоимости договора и на ___0_____ по балансовой стоимости.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) _____0_____по балансовой стоимости; _____0_____ по залоговой стоимости.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) _____0_____

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ	СОТНИКОВА ГАЛИНА МИХАЙЛОВНА	30 000	31.03.2025
Займ	ФОРМУЛА-МК ООО	51 600	30.09.2025

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) за 2024г 6 774 тыс. руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008)_____0_____

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) _____0_____

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
_____0_____,

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
_____0_____

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. в сумме ___тыс. руб.
отражена в Бухгалтерском балансе:
В составе строки 1450 «Прочие обязательства»

И представляет:
задолженность перед поставщиками в сумме _____ тыс. руб.

в том числе авансы полученные в сумме ___, за вычетом НДС____ (76 АВ)
прочие кредиторы (лизинговые платежи) _____ тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице_____ Пояснений.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. в сумме 4 736 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме __556_____ тыс. руб.
авансы полученные в сумме __969_____, (в том числе за вычетом НДС ___194_____ 76 АВ)
задолженность перед персоналом _____1571_____ тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами _458_____ тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам _____ 1180_____ тыс. руб.
прочие кредиторы _____2_____ тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице___5.3._____ Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме __33 681__ тыс. руб., в том числе по видам:
Агентские услуги: 1 тыс. руб.
Гарантийное обслуживание а/м 2 891 тыс. руб.
Прочая торговля 28 тыс. руб.
Сервисное обслуживание а/м 28 293 тыс. руб.
Торговля запчастями 2 468 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили __67 068_ тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
Материальные затраты _15 846_____
Расходы на оплату труда _27 875_____
Отчисления на социальные нужды _5 246____
Амортизация _1 127_____
Прочие затраты __16 974_____

Расшифровка данной статьи представлена в табл. __6_____ Пояснений.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: _____0_____

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) _____0_____.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) _____0_____.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила __(33 387)___ тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили _____1 585_____ тыс. руб.,
в т.ч.: Бонус за выполнение условие дилерского соглашения 0 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств 1 083 тыс. руб.
по видам (если более 5%)
Прочие расходы составили __2 856_____ тыс. руб.,
в т.ч.: по видам (если более 5%)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств 1 054 тыс. руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) ___0_____

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2024 год:

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**	**Отражение в отчетной форме**
Бухгалтерская прибыль (убыток) за период	(41 421)	Строка 2300 ОФР
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	(39 207)	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	15 413	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	*0*	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	*15 413*	*Строка 2412 ОФР*

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере ____(41 421)_____ тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила (39 207) тыс. руб.

Начислен налог на прибыль __0_____ тыс. руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: __20 %_____

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: __8 284___

Постоянный налоговый расход (доход) ___293_____
Перерасчёт отложенных налоговых обязательств по ставке 25% 7 422 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год составили: (15 268)

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2023год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	9	0	7	6
Резервы сомнительных долгов	0	0	0	0
Убытки прошлых лет	4000	0	15267	0
Убыток текущего периода	3889	3889	6971	6971

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2027 год составили: (145)

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2023год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	94	20	156	11
Иное…				

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): _____0_____.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027): __0_____.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: не начислялись

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Акции отсутствуют.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	0	0	0	
Резерв сомнительных долгов	0	0	0	
Сроки полезного использование НМА	0	0	0	
Иное	0	0	0	

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008); __0_____

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); ___0_____

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); _____0_____

Прочее ___0_____.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011): 1739 тыс. руб.
Касса 6 тыс. руб.
Расчетный счет 1623 тыс. руб.
Переводы в пути 110 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) _____нет_____.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); _____нет_____.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) _____нет_____

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) _____нет_____

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) _____нет_____.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011)_____нет_____

3.26. Долевое строительство

В долевом строительстве организация не участвует.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) ___нет_____.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) _____нет_____.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) ___нет_____
Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) _нет_____

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) _____нет_____.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) __нет_____

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) _____нет_____

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) _нет_____

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) __нет_____.

Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694) _____нет_____.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:
Рыночные риски
Кредитные риски
Риски ликвидности.
Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Директор Ховрах О.Ю.