

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Общие сведения об организации. Уставный капитал и учредители.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОПОЗИ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЛОПОЗИ»

Юридический адрес:

108827, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Краснопахорский, п.Курилово, ул.Школьная, д.4, стр.1, этаж цокольный, помещ.5

Дата государственной регистрации: 07.05.2018 г.

ОГРН: 1187746463486

ИНН: 7751143213

КПП: 775101001

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). На вид деятельности соответствующие лицензии не требуются.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 100 000.00 руб. В 2024 году изменений Уставного капитала не производилось.

Доля учредителей – физических лиц в Уставном капитале Общества составляет 100%.

Участником и конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации – Агрон Евгений Львович с долей 100%.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор – Агрон Евгений Львович.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. – 10 человек.

2. Элементы учетной политики. Стандарты, стандарты по которым составлена бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована во всех существенных аспектах, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 г. подготовлена Обществом исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в

течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.

При раскрытии показателей в бухгалтерской отчетности Общество применяет принцип существенности. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 % от валюты баланса.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ЛОПОЗИ» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- значительная неопределенность в отношении событий и условий.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЛОПОЗИ» (далее – Общество).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и включают следующие основные положения:

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденном Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с 1 января 2022 года.

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Не признаются основными средствами следующие активы (п. 6 ФСБУ 6/2020):

- капитальные вложения;
- долгосрочные активы к продаже (ДАП).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах, в размере 100 000 руб. за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Амортизация ОС исчисляется исходя из элементов амортизации, которые определяются в момент его признания в учете (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;

- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

После признания все группы основных средств в Организации оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Организация не проводит переоценку основных средств. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта основных средств (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной; для целей определения ликвидационной стоимости существенной считается сумма от выбытия ОС, превышающая 20% от первоначальной стоимости объекта ОС;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По всем видам основных средств Организация применяет линейный способ амортизации, когда подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования объекта, определенного периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев, когда меняется распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств (п. 34 ФСБУ 6/2020).

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (п. 13 ФСБУ 26/2020).

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденном Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются, в частности, следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг (материалы);
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
- товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи (товары отгруженные);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасами не признаются (п. 4 ФСБУ 5/2019):

- финансовые активы, включая предназначенные для перепродажи,
- материальные ценности других лиц, находящиеся у Организации в связи с оказанием этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). Стоимость остатков материальных запасов на отчетную дату, отраженных в бухгалтерском учете, показывается в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору, счету с покупателями (заказчиками);
- по авансам, полученным в разрезе каждого договора, счета с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;
- по авансам выданным.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами, счетами между Обществом и контрагентами.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Аренда

Применяется упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются на затраты текущего периода в зависимости от характера произведенных расходов.

Расходы будущих периодов со стоимостью от 100 тыс.руб и выше подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся, либо единовременно при наступлении периода, к которому они могут быть отнесены.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности остатки по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы будущих периодов в виде авансов – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Расходы будущих периодов в виде переходящих расходов – по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы» или по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Расходы будущих периодов в виде иных активов – по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков пользования).

В случае существенности сумм расходов будущих периодов такие суммы, учтенные в соответствующих строках Бухгалтерского баланса, расшифровываются («в том числе»).

Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу или кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа или кредита.

Равномерным признается порядок ежемесячного начисления процентов исходя из фактически полученной суммы обязательств и процентной ставки, предусмотренной договором, за фактическое количество дней пользования займом или кредитом на конец каждого месяца и дату погашения обязательств, вне зависимости от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

Если в договоре не указывается способ начисления процентов, то начисление процентов производится по формуле простых процентов с использованием фиксированной процентной ставки.

Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общества принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общества выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за год и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Изменение величины уставного капитала (уменьшение или увеличение) производится по решению учредителей с соблюдением всех действий, предусмотренных законодательством РФ.

Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет представляет собой остаток прибыли (убытка), полученной по результатам деятельности за прошлый отчетный год и принятых решений по ее использованию (покрытию) (направление в резервы, образуемые в соответствии

с законодательством или учредительными документами, на покрытие убытков, на выплату дивидендов и пр.).

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению. Инвентаризация материальных остатков на складе проводится ежегодно, инвентаризация основных средств - один раз в три года.

Результаты по годовой инвентаризации отражаются в годовой бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в российских рублях.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского Баланса)

В составе основных средств числятся транспортные средства и оборудование со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности и для управленческих нужд ООО «ЛОПОЗИ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования по объектам определяется исходя из предполагаемого периода получения экономических выгод. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. При списании данное имущество учитывается на забалансовом счете.

В 2024 г. ООО «ЛЮПОЗИ» не вводило в эксплуатацию основные средства.

Сумма начисленной амортизации за 2024 г. составила 3 938 тыс.руб.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В соответствии с пунктом 38 ФСБУ 6/2020 проведена проверка основных средств на обесценение и отражения ее результатов в бухгалтерском учете. При проведении проверки на обесценение основных средств выявлено, что в учете объекты отражены по стоимости, не превышающей сумму, которую можно получить от их продажи либо использования. Не выявлены признаки обесценения, следовательно, резерв под обесценение создавать не требуется.

Информация представлена в таблицах 2.1-2.4 Пояснений.

Отложенные налоговые активы (Строка 1180 Бухгалтерского Баланса)

На 31.12.2024 г. Отложенные налоговые активы составили 1 736 тыс.руб. – курсовые разницы по расчетам в валюте, от расходов будущих периодов.

Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в отчетном и прошлом году Общество не производило.

Материально-производственные запасы (Строка 1210 Бухгалтерского Баланса)

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по методу ФИФО.

В составе МПЗ по состоянию на 31.12.2024 отражены остатки по сч.41 «Товары», сч.45 «Товары отгруженные»

По состоянию на отчетную дату была произведена инвентаризация остатков запасов, излишки/недостачи не выявлены.

Резерв под обесценение запасов создается.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать эти запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, но за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п. 29 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с пунктами 28, 29, 30 и 31 ФСБУ 5/2019 проведена проверка запасов на обесценение и отражения ее результатов в бухгалтерском учете. Морально устаревшие МПЗ отсутствуют.

При проведении оценки МПЗ выявлено, что чистая стоимость единицы учета МПЗ при их продаже превышает балансовую стоимость единицы учета МПЗ и резерв под обесценение не требуется создавать.

Информация представлена в таблицах 4.1-4.2 Пояснений.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского Баланса)

В состав дебиторской задолженности включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма на 31.12.2024г. (тыс.руб.)</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	21 200
<i>Авансы выданные</i>	139 669
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	20 065
ИТОГО	180 934

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны

услуги на конец 2024 г., за вычетом сальдо по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» на 31.12.2024 г.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, заключенными ООО «ЛОПОЗИ» с покупателями.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует, в том числе перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Информация представлена в таблицах 5.1-5.2 Пояснений.

Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения на срок менее 12 месяцев депозитами, размещенными в «СДМ-Банк» (ПАО).

ooo "лопози"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55.03 за 2024 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств						
55.03	42 800 000,00		78 500 000,00	76 300 000,00	45 000 000,00	
"СДМ-БАНК" (ПАО)	42 800 000,00		78 500 000,00	76 300 000,00	45 000 000,00	
Денежные средства на депозите	42 800 000,00		78 500 000,00	76 300 000,00	45 000 000,00	
Итого	42 800 000,00		78 500 000,00	76 300 000,00	45 000 000,00	

Информация представлена в таблице 3.1-3.2 Пояснений.

Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского Баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024 составили 1 377 тыс. руб., в том числе:

- на рублевые расчетные счета – 1 377 тыс.руб.
- касса - 0 руб.
- на валютных расчетных счетах –0,00 руб.

ООО "ЛОПОЗИ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	1 663 911,08		7 872 457 817,34	7 872 745 083,24	1 376 645,18	
40702810000710001813, АО "ОТП Банк"	343 614,70		54 947,00	388 589,84	9 971,86	
40702810137030000295, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	131 217,37		71 502 400,00	71 591 256,59	42 360,78	
40702810200000284065, АО "Райффайзенбанк"	226 239,30		3 672 331 647,52	3 672 536 537,29	21 349,53	
40702810200150001161, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	12 800,00		10 000,00	12 800,00	10 000,00	
40702810200904130551, АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	32 750,00		20 000,00	34 500,00	18 250,00	
40702810401720163794, АО "Экспобанк"	67 200,00			18 000,00	49 200,00	
40702810500990006254, ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	11 000,00		45 000,00	34 800,00	21 200,00	
40702810510000021390, ООО "Промсельхозбанк"			10 000,00	8 000,00	2 000,00	
40702810600000009543, "СДМ-БАНК" (ПАО)	826 379,71		4 013 097 102,82	4 012 823 677,72	1 099 804,81	
40702810700000184942, БАНК ГПБ (АО)			115 311 720,00	115 248 681,80	62 838,20	
40702810700010904026, ООО "Банк Раунд"			30 000,00	19 190,00	10 810,00	
40702810940090004799, ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	12 710,00		45 000,00	28 850,00	28 860,00	
Итого	1 663 911,08		7 872 457 817,34	7 872 745 083,24	1 376 645,18	

ООО "ЛОПОЗИ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 52 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
52	64 316,73		170 021 125,61	170 085 442,34		
40702156200007011476, БАНК ГПБ (АО), CNY			2 319 599,80	2 319 599,80		
40702156224760000048, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), CNY			65 610 743,14	65 610 743,14		
40702156400000017945, АО "Райффайзенбанк", CNY	7 545,72		30 715 763,24	30 723 308,96		
40702156700000011737, БАНК ГПБ (АО), CNY			4 733 541,80	4 733 541,80		
40702156700000017946, АО "Райффайзенбанк", CNY			5 359 363,35	5 359 363,35		
40702356000000000293, БАНК ГПБ (АО), INR			34 673 458,01	34 673 458,01		
40702356300000009543, "СДМ-Банк" (ПАО), INR			26 602 432,89	26 602 432,89		
40702840300710001813, АО "ОТП Банк", USD	7 175,06		681,28	7 856,34		
40702978900710001813, АО "ОТП Банк", EUR	49 595,95		5 542,10	55 138,05		
Итого	64 316,73		170 021 125,61	170 085 442,34		

Информация о движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского Баланса)

Прочие оборотные активы составили 387 тыс.руб., включают в себя расходы будущих периодов.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского Баланса)

На 31.12.2024 года ОНО составили 765 тыс.руб. - налоговые обязательства от разницы в оценке курсовых разниц и основных средств в налоговом и бухгалтерском учете.

Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского Баланса)

На 31.12.2024 г. сумма полученных заемных средств составила 59 250 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского Баланса)

В состав кредиторской задолженности включены следующие существенные виды кредиторской задолженности:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма на 31.12.2024г. (тыс.руб.)</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>206 994</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>25 258</i>
<i>Авансы полученные</i>	<i>55 004</i>
ИТОГО	287 256

Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками: 55 004 тыс.руб. – отражена за вычетом суммы НДС по полученным авансам и предоплатам, учтенным по сч. 76.АВ.

Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Информация представлена в таблице 5.3-5.4 Пояснений.

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского Баланса)

В Бухгалтерском балансе по стр. 1540 отражены оценочные обязательства в сумме 4 282 тыс.руб.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв на оплату отпусков образован расчетным путем, исходя из остатка количества дней неиспользованных дней отпусков сотрудников, среднедневного заработка и ставки страховых взносов на 31.12.2024 года, согласно учетной политике.

Информация отражена Пояснение 7.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета

прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Валюта	31 декабря 2024 года
Доллар США	101,6797
Китайский юань	13,4272
Евро	106,1028
Индийский рупий	11,8797

Курсовые разницы указаны свернуто: положительная - отрицательная.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (п. 22 ПБУ 3/2006) плюс 474 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (п. 22 ПБУ 3/2006) минус 2 175 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (п. 22 ПБУ 3/2006) – показателя нет.

Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2024г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Признание доходов

Доходы ООО «ЛОПОЗИ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления.

Доходы от реализации товаров признаются на момент перехода покупателю права собственности на них (п. 1 ст. 39, п. 3 ст. 271 НК РФ). Право собственности, по общему правилу, переходит покупателю при передаче ему товара, то есть на дату (п. 1 ст. 11 НК РФ, п. 1 ст. 223, п. 1 ст. 224 ГК РФ) вручения (отгрузки) товара непосредственно покупателю; сдачи товара для доставки организации-перевозчику; сдачи товара для пересылки в отделение связи.

Стоимость доставки товара до покупателя учитывается отдельно в составе коммерческих расходов.

<i>Доходы от обычных видов деятельности (тыс.руб)</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
<i>Реализация товаров</i>	<i>2 291 501</i>	<i>1 840 866</i>

<i>Прочие доходы (тыс.руб.)</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
<i>Прочие внереализационные доходы и расходы</i>	<i>9 502</i>	<i>661</i>
<i>Курсовые разницы</i>	<i>8 893</i>	<i>10 320</i>
<i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i>	<i>7 396</i>	<i>35 594</i>
<i>Реализация основных средств</i>	<i>-</i>	<i>6 500</i>
<i>ИТОГО</i>	<i>25 791</i>	<i>53 074</i>

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В составе прямых расходов от обычных видов деятельности за отчетный год учтена себестоимость товара.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

<i>Себестоимость продаж (расходы прямые) тыс.руб.</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
<i>Себестоимость товара</i>	<i>1 874 383</i>	<i>1 584 318</i>

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы учитываются обособленно и в себестоимость продаж не включаются. Списываются в полном объеме на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Информация представлена в таблице 6 Пояснений.

5. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ЛОПОЗИ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль - это сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка).

Расход (доход) по налогу на прибыль включает в себя 2 показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. Сумму отложенного налогового актива определяют умножением вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога в последующие отчетные периоды. Сумму отложенного налогового обязательства определяют умножением налогооблагаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180

«Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила: 106 831 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила: 21 366 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составляет 21 366 тыс.руб. (строка 2411 Формы №2 «Отчет о финансовых результатах»), отложенный налог на прибыль 1 264 тыс. руб. (строка 2412 Формы №2 «Отчет о финансовых результатах»), итого чистая прибыль составила 28 736 тыс.руб. (строка 2400 «Отчет о финансовых результатах»).

6. Пояснения по Отчету об изменениях капитала.

Собственные источники ООО «ЛОПОЗИ» на 31.12.2023 состояли из уставного капитала в размере 100 тыс.руб., и нераспределенной прибыли в размере 76 112 тыс.руб., что отражено соответственно по строке 1310 и 1370 баланса на 31.12.2023.

Резервный капитал не образован, т.к. по уставу обязанности формирования резервного капитала нет. Операции по учету добавочного капитала не производились.

Фонд переоценки основных средств отсутствует, т.к. переоценка основных средств не осуществлялась.

В течении 2024 года учредителю была произведена выплата дивидендов в размере 74 000 тыс.руб.

В 2024 году получена прибыль от деятельности 78 736 тыс.руб.

В результате на 31.12.2024 нераспределенная прибыль составила 80 848 тыс.руб.

7. Пояснения по Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущей деятельности включают в себя:

- поступления по основному виду деятельности за вычетом НДС
- прочие поступления, в том числе поступления от операций купли-продажи валюты за вычетом оборотов в части НДС
- платежи поставщикам по текущей деятельности

- прочие платежи, в том числе пополнение единого налогового счета, расходы на услуги банка, штрафы ГИБДД, платежи на таможенную, платежи по операциям купли-продажи валюты за вычетом оборотов в части НДС.

Денежные потоки от инвестиционных операций включают в себя операции по предоставлению займов и их возврату. В 2024г. Общество предоставило заемные средства в размере 181 000 тыс.руб.

Денежные потоки от финансовых операций включают в себя средства, полученные Обществом по кредитным договорам, договорам займа, их возврат, а также движение средств по размещению денежных средств на депозитах в коммерческих банках.

8. Информация о сделках с взаимозависимыми компаниями

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЛОПОЗИ» производило операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются участник – физическое лицо, одновременно являющиеся основным управленческим персоналом Общества.

Общество в 2024 году осуществляла хозяйственные операции с взаимозависимыми компаниями:

Взаимозависимая компания/ ФЛ	Вид операции	Объем операции (тыс.руб.)
Агрон Е.Л. – учредитель, ген. директор	Получен займ	Выдано за 2024 г. – 59 250 Сумма долга на 31.12.2024 – 59 250
Агрон Е.Л. – учредитель, ген. директор	Получены услуги	7 200

Выплаты управленческому персоналу (генеральному директору) в 2024 году составили 8 675 тыс.руб., включая налоги и взносы.

9. Информация о судебных тяжбах

Общество (истец) по делу № А40-145781/2023 к ООО «АССТРА РУС» о взыскании убытков в виде упущенной выгоды по договору транспортной экспедиции № ARSZ 295-26.22 от 19.07.2022 в размере 18 657 000 руб., пени за просрочку доставки грузов в размере 1 200 000 руб.

Решение: взыскать с ООО "Асстра Рус" в пользу ООО "ЛОПОЗИ" пени по договору транспортной экспедиции №ARSZ 295-26.22 от 19.07.2022г. в размере 675 751 руб. 65 коп.,

расходы по оплате госпошлины в размере 4 432 руб. 19 коп. В удовлетворении остальной части иска отказать.

10. Информация о рисках.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Кредитный риск: для исполнения обязательств Общество привлекает кредитные денежные средства, в т.ч. на оплату иностранным поставщикам. Прослеживается динамика роста в получении кредитов и не значительного увеличения долга по кредитам. В связи с ростом ключевой ставки ЦБ, кредитные ставки банков стали заметно расти.

Прочий риск: в 2024 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

11. События после отчетной даты

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

Для минимизации рисков проводится работа по каждому контрагенту в отдельности, проверяется задолженность наших покупателей и поставщиков. С Заказчиками перешли на работу по графику финансирования. Поставщики открыли нам кредитные линии на поставку материалов для выполнения работ на объектах.

Вышеуказанные меры способны обеспечить непрерывность деятельности Общества, поэтому на ведение деятельности и исполнение обязательств перед кредиторами в срок, согласно заключенным договорам, дополнительные факторы нестабильности не повлияют.

12. Непрерывность деятельности общества.

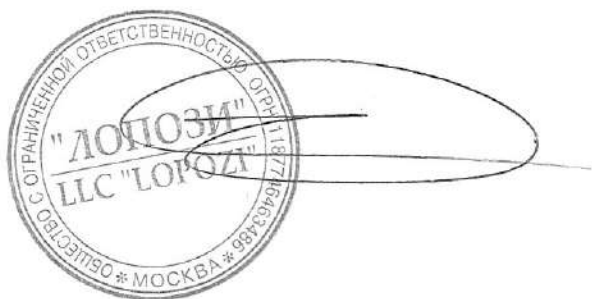
При проведении анализа экономических и финансовых показателей общества установлено, что финансовое положение ООО «ЛОПОЗИ» устойчиво.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение или сокращение деятельности в ближайшем будущем. Обществом не принимались решения о реорганизации.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ЛОПОЗИ»
25.03.2025 г.



Е.Л.Агрон

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		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная 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 _____ (подпись)

Агрон Евгений Львович _____ (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. _____

[illegible]

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: Автомобиль Mercedes-Benz S 450 4MATIC	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:			
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 _____ (подпись) Агрон Евгений Львович (расшифровка подписи)

26 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:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Агрон Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Агрон Евгений Львович
(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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
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.	111 913	-	98 472	(29 451)	-	-	-	-	180 934	-
	5530	за 2023г.	244 962	-	32 007	(165 055)	-	-	-	-	111 913	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	21 152	-	14 583	(14 535)	-	-	-	-	21 200	-
	5531	за 2023г.	7 538	-	17 677	(4 063)	-	-	-	-	21 152	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	83 506	-	66 771	(10 608)	-	-	-	-	139 669	-
	5532	за 2023г.	209 845	-	11 392	(137 531)	-	-	-	-	83 506	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 255	-	17 118	(4 308)	-	-	-	-	20 065	-
	5533	за 2023г.	27 779	-	2 938	(23 462)	-	-	-	-	7 255	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	111 913	-	98 472	(29 451)	-	X	-	-	180 934	-
	5520	за 2023г.	244 962	-	32 007	(165 055)	-	X	-	-	111 913	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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)			погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	383 599	434 676	-	-	(471 768)	-	-	-	-	346 506
	5580	за 2023г.	324 097	652 866	-	-	(593 364)	-	-	-	-	383 599
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	237 957	105 233	-	-	(136 197)	-	-	-	-	206 994
	5581	за 2023г.	195 319	111 915	-	-	(69 277)	-	-	-	-	237 957
авансы полученные	5562	за 2024г.	110 286	53 201	-	-	(108 483)	-	-	-	-	55 004
	5582	за 2023г.	79 080	109 188	-	-	(77 991)	-	-	-	-	110 286
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 325	19 933	-	-	-	-	-	-	-	25 258
	5583	за 2023г.	4 659	3 005	-	-	(2 339)	-	-	-	-	5 325
кредиты	5564	за 2024г.	30 000	197 059	-	-	(227 059)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	45 000	428 758	-	-	(443 758)	-	-	-	-	30 000
займы	5565	за 2024г.	-	59 250	-	-	-	-	-	-	-	59 250
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	29	-	-	-	-	-	-	-	-	29
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	383 599	434 676	-	-	(471 768)	-	X	-	-	346 506
	5570	за 2023г.	324 097	652 866	-	-	(593 364)	-	X	-	-	383 599

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Агрон Евгений Львович
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	703	826
Расходы на оплату труда	5620	34 929	22 762
Отчисления на социальные нужды	5630	5 593	3 928
Амортизация	5640	3 938	6 391
Прочие затраты	5650	264 230	156 607
Итого по элементам	5660	309 393	190 514
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 874 383	1 584 318
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	2 183 776	1 774 832

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

Руководитель _____
(подпись)

Агрон Евгений Львович
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (139)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 508	3 123	(1 210)		4 282

Руководитель _____ (подпись) Агрон Евгений Львович
(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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Агрон Евгений Львович
 (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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
за 2024г.	5921	-	-	-	-
за 2023г.					

Руководитель _____ Агрон Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. _____