

21 марта 2025 года

г. Москва

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

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БЕРЕЗКА-АУТОМЕЙШЕН"

Сокращенное наименование: ООО "БЕРЕЗКА-АУТОМЕЙШЕН"

Юридический адрес: 125130, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, ПРОЕЗД СТАРОПЕТРОВСКИЙ, Д. 7А, СТР. 25

Почтовый адрес: 125130, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, ПРОЕЗД СТАРОПЕТРОВСКИЙ, Д. 7А, СТР. 25

Дата государственной регистрации- 18.04.2023

ОГРН 1237700291058

ИНН 7743416160 КПП 774301001

Филиалов и представительств не имеет.

Органами управления Общества являются:

- Учредитель в лице единственного участника Общества;
- Генеральный директор является одновременно единоличным исполнительным органом юридического лица в лице Беликовой Светланы Евгеньевны

Главный бухгалтер Общества-Беликова Светлана Евгеньевна.

Основным видом деятельности компании является оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

ОКВЭД 46.69.5

Уставный капитал и структура участников Общества

Уставный капитал на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. рублей и состоит из вноса учредителя.

В 2023, 2024 году изменений в уставном капитале не происходило.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 г. участниками являются:

Состав учредителей (участников)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Беликова Светлана Евгеньевна	Резидент	100

Среднесписочная численность за 2024 составила 12 человек, а в 2023 году 6 человек

Обществом проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы бухгалтерского учета.

Общество ведет деятельность на территории РФ.

Общество не является получателем государственной помощи в 2023 -2024 гг.

Общество не принимало участие в 2024 и 2023 годах участие в совместной деятельности и не являлось учредителем доверительного управления имуществом.

В 2024 и 2023 годах Общество не заключало сделки, в отношении которых имелась заинтересованность.

Крупные сделки в 2024 и 2023 годах не проводились.

Реорганизация Общества в 2024 и 2023 годах не осуществлялась

Общество, как субъект малого предпринимательства не применяет следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

В 2023, 2024 году Общество сохраняло устойчивое финансовое положение.

В соответствии с планами на 2025 год Общество планирует дальнейшее расширение клиентской сети, увеличение доходов от продаж, расширение вида и спектра производимой продукции, выполняемых работ (оказываемых услуг).

2. Организация бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т. ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете и др.), нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2023 г.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 3.0

3. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Основные принципы учетной политики

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в текстовой форме).

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Ошибка признается существенной, если отношение ее суммы к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 года связаны:

- с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2024 года в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в соответствии с пунктом 55 данного ФСБУ. Решения о досрочном применении не принималось.

Последствия изменения учетной политики с 2024 г. не оказали существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, нематериальные активы отсутствуют.

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным, поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится, поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

5. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При начислении амортизации используются сроки службы, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с изменениями).

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, не проверяет основные средства и внеоборотные активы на обесценение.

Авансовые платежи по приобретению внеоборотных активов на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. отсутствуют.

Арендованные основные средства.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

На основании п.11 ФСБУ 25/2018 г. при выполнении условий п.12:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Общество в 2023, 2024 гг. не признавало предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде

Срок полезного использования классификатора основных средств по амортизационным группам:

Номер амортизационной группы, установленный период полезного использования ОС:

Первая группа общего применения	Варьируется от 1 о 2 лет включительно	Машины и иное оборудование
Вторая группа	От 2 до 3 лет включительно	Компьютеры, устройство для перекачки воды
Третья группа средства связи	Варьируется от 3 до 5 лет	Многочисленные радиоэлектронные

Четвертая группа	Варьируется от 5 до 7 лет	Ограждения, в том числе и те, которые железобетонные сооружения
Пятая группа	Устанавливается от 7 до 10 лет	Постройки из лесной промышленности
Шестая группа	Варьируется от 10 до 15 лет	Водозаборные скважины
Седьмая группа	Варьируется от 15 до 20 лет	Канализация
Восьмая группа	Установлен на уровне от 20 до 25 лет	Магистральные продуктовые провода
Девятая группа	Варьируется от 25 до 30 лет	Все здания за исключением жилых
Десятая группа	Период использования свыше 30 лет	Жилые строения и прочие объекты

В течение 2024 года организация приобретала основные средства, а именно:

Ноутбук Dell Latitude 9440 i5-1335U/16/512/WIN 11P ENG/2in1 Intel Core i5 1335U, 1.3 GHz - 4.6 GHz	149166,67
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 256GB Black Titanium Nano Sim	174991,67
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 256GB White Titanium Nano Sim	174991,67
ИТОГО в руб.:	499 150,01

Остаточная стоимость на 31.12.2024 г. 607 тыс. руб. в Бухгалтерском балансе отражено по строке 1150

Начислена амортизация за 2024 г. составляет 70 тыс. руб.

В течение 2023 года организация приобретала основные средства, а именно:

Принтер HP LaserJet Enterprise M611 dn	102 135,00
Телевизор LG OLED48C2RLA	108 332,50
ИТОГО в руб.:	210 467,50

Остаточная стоимость на 31.12.2023 г. 178 тыс. руб. в Бухгалтерском балансе отражено по строке 1150

Начислена амортизация за 2023 г. составляет 32 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составляет 709 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляет 210 тыс. руб.

Нематериальных активов организация не имеет.

Недвижимого имущества организация не имеет.

5.2 Прочие внеоборотные активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

В состав расходов будущих периодов относятся: сертификаты на оборудование.

Сроки списания расходов будущих периодов определяются на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя предприятия.

Прочие активы (сертификаты) отражаются в балансе в зависимости от срока их использования, а именно:

- от 1 года и выше на 31.12.2024 г. = 612,0 тыс. руб.

Отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1190;

На 31.12.2023 г. сумма составляет 353 тыс. руб.

5.3 Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

Затраты по доставке товаров включаются в стоимость товаров.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов, т.к. Общество является субъектом малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета (п.32 ФСБУ 5/2019).

Авансовые платежи по приобретению запасов (товаров) на 31.12.2024 г. составили 12 423 тыс. руб., 31.12.2023 г. – 7 954 тыс. руб., отражаются по стр. 12601 «Прочие оборотные активы».

Сумма запасов в Бухгалтерском балансе отражена по строке 1210:

- на 31.12.2023 г. сумма товара на складе составила 8 894,0 тыс. руб.;

- на 31.12.2024 г. сумма товара на складе составила 25 961,0 тыс. руб.

5.4 Налог на добавленную стоимость

На 31.12/2024 г. имеются налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
 - в 2023 г. = 0,0 тыс. руб.
 - в 2024 г. = 2 226,0 тыс. руб.

в Бухгалтерском балансе отражено по строке 1220;

5.5 Дебиторская задолженность

По сроку погашения задолженности (срочности) дебиторская задолженность делится:

- Краткосрочная задолженность (зadolженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) по окончании отчетного периода);
- Долгосрочная задолженность (зadolженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев (более 365/366 дней) по окончании отчетного периода);

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженности с авансов выданных/полученных отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов.

Авансы, выданные под приобретение товаров, отражаются в составе стр. 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность организации на 31.12.2024 г. состоит из:

- покупателей за товары – 14 514,0 тыс. руб.
 - авансы, выданные за работы, услуги – 2 725,0 тыс. руб.
 - расчеты с бюджетом – 12 939,0 тыс. руб.
 - прочая дебиторская задолженность – 30,0 тыс. руб.
- Итого 30 208,0 тыс. руб. отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1230

Дебиторская задолженность за товар, работы, услуги
 на 31.12.2024 года в тыс. руб.

Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
ООО "АТИСС"	4 137,7
ООО "ИНТЕЛИС"	9 647,5
ООО "ЭТК ПОСТАВКА"	728,4
ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ"	0,7
ПАО "МЕГАФОН"	45,4
ИП Мозиас Ольга Эрнестовна	412,6
ООО "МОСКВА КАРГО"	13,0
АО "МОСПРАВО"	74,8
ООО "ПОЛИГРАФИЯ"	72,0
АО "РСИЦ"	2,6
ЧУ СТОЛИЧНЫЙ ЦЕНТР ДПО "РУНО"	16,2
ООО "СДМ-ЦЕНТР"	254,8
ООО "СЕРКОНС"	118,2
ООО "СЕРКОНС УП"	704,5

ООО "СЗ "ГАЛС-СТАРОПЕТРОВСКИЙ, 7А"	157,6
АССОЦИАЦИЯ "СЦ НАСТХОЛ"	437,50
ООО "ТЕХНОПАРК"	29,8
АО "ФРЕЙТ ЛИНК"	158,8
АО "ШЕРЕМЕТЬЕВО-КАРГО"	150,0
ООО "ЯНДЕКС.ТАКСИ"	76,7
Единый налоговый счет	12939,0

Дебиторская задолженность организации на 31.12.2023 г. состоит из:

- покупателей за товары – 2 341,0 тыс. руб.

- авансы, выданные за работы, услуги – 1 704,0 тыс. руб.

Итого 4 045,0 тыс. руб. отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1230

Дебиторская задолженность за товар, работы, услуги
на 31.12.2023 года в тыс. руб.

Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
АРТ ФИНАНС ООО	304,9
ВНИИМС ФГБУ	84,0
ИП Донкина Ольга Александровна	4,0
ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ"	31,8
ПАО "МЕГАФОН"	45,8
ООО "МОСКВА КАРГО"	47,6
АО "МОСПРАВО"	101,7
НАНИО ЦСВЭ ООО	85,0
ИП Прибыльский Андрей Вацлавович	27,3
РСИЦ АО	3,6
ООО "СДМ-ЦЕНТР"	37,6
ООО «СЕРКОНС УП»	704,5
Технопарк ООО	26,3
УФК ПО Г. МОСКВЕ (ВНИИДАД л/с 20736У94000)	22,5
ФРЕЙТ ЛИНК АО	169,0
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	7,9
Волга-Автоматика ООО НПК	60,2
ТЕКОН-ИНЖИНИРИНГ АО	2116,7
ЭНЕРГОАВТОМАТИКА ООО	163,6

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023, 31.12.2024 г. отсутствует.

Сальдо по ЕНС на 31.12.2023 – 0 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 12 939 тыс. руб.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты:

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах.

В соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и со сроком погашения до 3-х месяцев;
- краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев, которые открываются для управления денежными потоками Организации с целью получения процентного дохода;
- высоколиквидные векселя и облигации, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

На конец 2024 г. денежные средства на:

- расчетном счете в размере 35 693,0 тыс. руб.,
- на валютных счетах 40,0 тыс. руб.

ИТОГО: 35 734 тыс. руб. отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1250;

На конец 2023 г. денежные средства на:

- расчетном счете в размере 775,8 тыс. руб.,
в том числе краткосрочный депозит сумма 28 000 руб.;
- на валютных счетах 23,2 тыс. руб.

ИТОГО: 28 799 тыс. руб. отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1250;

В кассе организации денежных средств на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отчетного периода нет.

5.7 Прочие оборотные активы:

На 31.12.2024

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 2 303 тыс. руб. включает в себя информацию об имеющихся оборотных средствах Общества.

- авансы, выданные за товар, тыс. руб. – 12423,0 тыс. руб.
- прочие оборотные активы (сертификация товаров), тыс. руб. – 465,0 тыс. руб.

Авансы, выданные за товар, тыс. руб.

Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
PEARL RIVER COMPANY LIMITED	773,5
Shanghai Best Blue Engineering Co., Ltd	2467,2
Wuhan Dinglixing Automation Engineering Co., Ltd	56,1
Павлодар Хим-Сервис ТОО	8762,1

На 31.12.2023

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 18 760 тыс. руб. включает в себя информацию об имеющихся оборотных средствах Общества.

- авансы, выданные за товар, тыс. руб. – 7 594,0 тыс. руб.
- прочие оборотные активы, тыс. руб. – 273,0 тыс. руб.

Авансы, выданные за товар, тыс. руб.

Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
Shanghai Best Blue Engineering Co., Ltd	2508,1
Wuhan Dinglixing Automation Engineering Co., Ltd	56,6
Павлодар Хим-Сервис ТОО	4676,7

5.8 Уставный капитал

Уставный капитал организации в размере 10,0 тыс. руб. отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1310;

Изменения в уставном капитале за 2023, 2024 г. отсутствовали

11

5.9 Чистая прибыль (убыток)

По итогам работы за 2024 год чистая прибыль составила 48 749,0 тыс. руб., начислены и выплаченные дивиденды составляют 14 705,9 (по результатам работы за 2023 год); НДС с дивидендов составляет 2 105,9 тыс. руб.

В 2023 год чистая прибыль (убыток) составила 24 726,0 тыс. руб.

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2024 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и составляет 58 770 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 48 749 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 величина чистых активов составляет 58 781 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 24 737 тыс. руб.

5.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность организации на 31.12.2024 состоит:

- задолженность поставщикам за товары, работы, услуги в размере 4 660,0 тыс. руб.

- авансы, полученные от заказчиков в размере 30 728,0 тыс. руб. (Сумма отражена за минусом НДС с авансов).
- расчеты с бюджетом 14 064,0 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 4 тыс. руб.,

ИТОГО на 31.12.2024 г. 49 456,0 тыс. руб. отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1520

Кредиторская задолженность за товар, работы, услуги
на 31.12.2024 года тыс. руб.

Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
А-ИНТЕГРА АО	941,3
АСУ ИНЖИНИРИНГ ООО	9849,1
ИНКОМСИСТЕМ АО НИЦ	4215,7
ПЕРСПЕКТИВА ООО	25,9
ЭЛАРА АО	15695,6
Борисов Алексей Борисович ИП	285,5
Майборода Ирина Николаевна ИП	636,4
Рылова Наталья Викторовна ИП	2564,3
Фазалов Ринат Данирович ИП	1173,9

Кредиторская задолженность организации на 31.12.2023 состоит:

- задолженность поставщикам за товары, работы, услуги в размере 1 095,0 тыс. руб.
- авансы, полученные от заказчиков в размере 12 617,0 тыс. руб. (Сумма отражена за минусом НДС с авансов).
- расчеты с бюджетом 11 687,0 тыс. руб.,

ИТОГО на 31.12.2023 г. 25 399,0 тыс. руб. отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1520

Кредиторская задолженность за товар, работы, услуги
на 31.12.2023 года тыс. руб.

Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
АВЕРС-КОМПЛЕКТАЦИЯ ООО	31,2
АСУ ИНЖИНИРИНГ ООО	102,6
АТИСС ООО	204,2
Волга-Автоматика ООО НПК	400,7
ГКС ООО НПП	3110,1
ИНКОМСИСТЕМ АО НИЦ	2305,3
ПЕРСПЕКТИВА ООО	106,8
САТЕЛ ООО	19,3
СИ АЙ ЭС АВТОМАТИЗАЦИЯ ООО	221,8
ЭКСАМ ООО	1697,3
ЭСКОН ООО	4418,0
Борисов Алексей Борисович ИП	242,6

Интернет Решения ООО (КПП 997750001)	31,9
Майборода Ирина Николаевна ИП	345,6
Рылова Наталья Викторовна ИП	474,8
Фазалов Ринат Данирович ИП	1173,9

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023, 31.12.2024 г. отсутствует.

5.11. Поручительства и залоги

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. обеспечения обязательств, полученные (залог и поручительства) и выданные отсутствуют.

5.12. Оценочные обязательства

Общество не создает резерв на оплату отпусков на основании п.3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

5.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество при учете расчетов по налогу на прибыль не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н в действующей редакции).

6. Отчет о финансовых результатах.

Основным доходом организации является выручка от реализации товара.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

6.1 Выручка

Выручка признается по методу начисления, в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой торговли и прочие услуги.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

Выручка за 2024 год составила 354 735,0 тыс. руб.

-за товары 354 405,1 тыс. руб.

-за услуги 329,7 тыс. руб.

Отражено в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. строка 2110;

Выручка за 2023 год составила 115 585,0 тыс. руб.

-за товары 115 585,0 тыс. руб.

Отражено в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. строка 2110;

6.2 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н. по методу начисления.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила:

2024 г. = 175 234 тыс. руб.

2023 г. = 64 936 тыс. руб.

Отражено в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. строка 2120;

6.3 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы списываются на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) на счет 90.07 «Расходы на продажу».

В отчете о финансовых результатах за 2024 год и 2023 годы расходы организации отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров и коммерческие расходы.

За 2024 г.

- коммерческие расходы – 117 055,0 тыс. руб.

Отражены в строке 2210

За 2023 г.

- коммерческие расходы – 19 047,0 тыс. руб.

Отражены в строках 2210

Структура коммерческих расходов:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	70,2
Аренда офиса	367,1
Заработная плата + премии персоналу	52 312,8
Страховые взносы	8 234,9

Рекламные расходы	1355,6
Сертификация оборудования	421,5
Юридические, консультационные и информационные услуги	84,4
Перевозка, доставка	507,2
Командировочные расходы	2256,4
Поверка оборудования	143,4
Прочие расходы	51,3

6.4 Проценты к получению

Проценты к получению отражаются по строке 2320.
Данные проценты получены по краткосрочным депозитам.
Строка 2320 к отчету о финансовых результатах

За 2024 г. составили 5 680 тыс. руб., за 2023 г. – 21 тыс. руб.

6.5 Прочие доходы

Формирование показателя прочие доходы осуществляется в соответствии с
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;
по методу начисления.

2024 г.

Прочие доходы, в т.ч:

- курсовые разницы – 6 517,1 тыс. руб.
 - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 3,4 тыс. руб.
 - продажа (покупка) иностранной валюты – 47 651,8 тыс. руб.
- Итого 54 172,0 тыс. руб.

Итого 54 172 ,0 тыс. руб. Отражены в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. строка 2340

2023 г.

Прочие доходы, в т.ч:

- курсовые разницы – 760,9 тыс. руб.
 - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 55,2 тыс. руб.
- Итого 816,0 тыс. руб.

Итого 816,0 тыс. руб. Отражены в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. строка 2340

6.6 Прочие расходы

Формирование показателя прочие расходы осуществляется в соответствии с
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.
по методу начисления.

2024 г.

- комиссия банка 1 566,5 тыс. руб.
- курсовые разницы 6 416,7 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 2 786,8 тыс. руб.
- продажа (покупка) иностранной валюты – 47 963,5 тыс. руб.
- прочие расходы 2 293,0 тыс. руб.

Итого 61 026,5 тыс. руб. отражено в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. строка 2350

2023 г.

- комиссия банка 274,8 тыс. руб.
- курсовые разницы 538,9 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 702,1 тыс. руб.

Итого 1 516,0 тыс. руб. отражено в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. строка 2350

16

6.7 Текущий налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере:

- за 2023 г. 6 196 тыс. руб.
- за 2024 г. 12 522 тыс. руб., сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Ставка налога на прибыль в 2023,2024 г. составляет 20%, в 2025 г. составит 25%.

6.8 Финансовый результат

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за сформировалась бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере:

- за 2023 г. – 61 271 тыс. руб.
 - за 2024 г. – 30 923 тыс. руб.,
- которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражена сумма:

- за 2023 г. 24 727 тыс. руб.
- за 2024 г. 48 749 тыс. руб.

7. Дополнительная информация:

Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности пересчитывается в рубли, пересчет производится по курсу, установленному ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, установленному ЦБ РФ на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Остатки дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением авансов и сумм предоплаты), выраженной в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, переоцениваются ежемесячно.

Курс Центрального банка РФ, руб.:

Курс валюты на 31.12.2024 г.

1 Евро = 106,1028

1 Доллар = 101,6797

100 Тенге (KZ) = 19,4860

1 Юань (CNY) = 13,4272

Курс валюты на 31.12.2023 г.

1 Евро = 99,1919

1 Доллар = 89,6883

100 Тенге (KZ) = 19,7708

1 Юань (CNY) = 12,5762

8. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций

Поступления:

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг по строке 4111 отражаются поступления денежных средств от покупателей за вычетом НДС. За 2024 год сумма составляет 367 069 тыс. руб., а в 2023 год 126 323 тыс. руб. отражено по строке 4111;

Прочие поступления отражаются поступления налога (НДС) в составе платежей от покупателей и заказчиков минус уплата налога в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет. За 2024 год сумма составляет 28 451 тыс. руб., а в 2023 г. 23 423 тыс. руб. отражено по строке 4119;

Платежи:

Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги за 2024 год сумма составляет 292 713 тыс. руб., а в 2023 г. 91 212 тыс. руб. отражено по строке 4121;

Платежи в связи с оплатой труда работников в отчете о движении денежных средств по строке 4122 указываем выплаты зарплаты (вознаграждения), перечисление НДФЛ, перечисление страховых взносов (ФСС и ПФР). За 2024 год сумма составляет 60 547 тыс. руб., а в 2023 г. 8 896 тыс. руб. отражено по строке 4122;

Платежи по налогу на прибыль отражаются уплаченный налог на прибыль. За 2024 год сумма составляет 20 510 тыс. руб., а в 2023 г. 2 218 тыс. руб. отражено по строке 4122;

Прочие платежи отражаются: расчеты с подотчетными лицами, комиссия банка. За 2024 год сумма составляет 2 336 тыс. руб., а в 2023 г. 19 371 тыс. руб. отражено по строке 4129;

Остаток денежных средств на конец периода за 2024 год сумма составляет 35 734 тыс. руб., а в 2023 г. 28 799 тыс. руб. отражено по строке 4500.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, линии по договорам займа, а также возможность получения денежных средств на условиях овердрафта.

9. Информация о связанных сторонах:

Общество не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", как субъект малого предпринимательства.

10. Арендованное имущество:

У организации имеются также арендованное имущество, а именно:

- Арендованные помещения (офис) в г. Москва (по адресу: 125130, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, ПРОЕЗД СТАРОПЕТРОВСКИЙ, Д. 7А, СТР. 25

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- правовые риски.

Раскрытие информации о кредитных рисках.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и финансовой деятельности, прочей дебиторской задолженности.

Руководство предпринимает все возможные усилия, чтобы минимизировать подверженность к риску. В частности, кредитоспособность клиентов оценивается по финансовой отчетности контрагентов, после чего происходит установление кредитных лимитов по договорам поставки товаров. Руководство считает, что нет значительных убытков, по которым не создано резерва под обесценение, относящихся к этой и прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2024.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности коммерческих организаций Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Кредитный рейтинг назначается клиенту в начале сотрудничества с ним и затем периодически переоценивается на основании его кредитной истории. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий, аккредитивов и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с информирования, приостановления поставки товаров, осуществления взаимозачетов и заканчивая обращением в суды.

Раскрытие информации о риске ликвидности.

Общество осуществляет мониторинг риска нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования займов от материнской компании. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Раскрытие информации о других видах рисков.

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства, правового регулирования и внесением изменений в подзаконные акты.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы могут проверить деятельность компании за три года, предшествующие году проведения проверки. Факт налоговой проверки предприятия за определенный период не означает, что налоговые обязательства компании за этот период не могут быть проверены в дальнейшем: налоговые органы вправе провести повторную налоговую проверку по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12. Прочая информация

Информация о непрерывности деятельности

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

У Общества не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, выполнения работ, оказания услуг (или сокращение деятельности).

Общество не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом.

Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов.

Общество не ожидает:

- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг).
- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.;
- возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине Общество оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимаем действия по продолжению деятельности компании.

- Общество не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

21

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

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

События после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. отсутствуют.

Руководитель

С.Е. Беликова

21.03.2025 г.

