Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ВНЕШТОРГ-Т"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 061	11 939	1 221
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	1	27
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	34	2 122
Дебиторская задолженность*	1230	755 502	887 025	905 886
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104	194	2 710
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**764 667**	**899 193**	**911 966**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	7 799	2 823
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	740 863	862 048	875 592
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	148	776	407
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**741 011**	**870 623**	**878 822**
Стоимость чистых активов	-	**23 656**	**28 570**	**33 144**

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

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Абдулабеков Арслан Магомедович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Абдулабеков Арслан Магомедович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Абдулабеков Арслан Магомедович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	1	-	1	15 851	(15 852)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023 г.	27	-	27	152 460	(152 487)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	-	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023 г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	6 116	(6 116)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	114 991	(114 991)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	1	-	1	9 722	(9 723)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	27	-	27	37 468	(37 494)	-	-	-	1	-	1
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Абдулабеков Арслан Магомедович (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	887 025	-	15 138	-	(146 661)	-	-	-	-	-	755 502	-
	5530	за 2023 г.	905 886	-	248 693	-	(267 555)	-	-	-	-	-	887 025	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	240 765	-	10 601	-	(48 270)	-	-	-	-	-	203 096	-
	5531	за 2023 г.	349 311	-	38 510	-	(147 056)	-	-	-	-	-	240 765	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	634 620	-	-	-	(86 827)	-	-	-	-	-	547 793	-
	5532	за 2023 г.	542 898	-	207 377	-	(115 655)	-	-	-	-	-	634 620	-
Прочая	5513	за 2024 г.	11 640	-	4 537	-	(11 564)	-	-	-	-	-	4 613	-
	5533	за 2023 г.	13 677	-	2 806	-	(4 843)	-	-	-	-	-	11 640	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	887 025	-	15 138	-	(146 661)	-	-	X	-	-	755 502	-
	5520	за 2023 г.	905 886	-	248 693	-	(267 555)	-	-	X	-	-	887 025	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	862 048	5 303	1	(126 489)	-	-	-	-	740 863
	5580	за 2023 г.	875 592	152 484	-	(166 028)	-	-	-	-	862 048
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	202 657	4 768	-	(78 933)	-	-	-	-	128 492
	5581	за 2023 г.	313 350	55 262	-	(165 955)	-	-	-	-	202 657
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	3 761	-	-	(3 586)	-	-	-	-	175
	5583	за 2023 г.	113	3 721	-	(73)	-	-	-	-	3 761
кредиты	5564	за 2024 г.	-	535	1	(536)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	655 631	-	-	(43 435)	-	-	-	-	612 196
	5586	за 2023 г.	562 129	93 501	-	-	-	-	-	-	655 631
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	862 048	5 303	1	(126 489)	-	X	-	-	740 863
	5570	за 2023 г.	875 592	152 484	-	(166 028)	-	X	-	-	862 048

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Абдулабеков Арслан Магомедович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	6 129	114 993
Расходы на оплату труда	5620	5 622	5 431
Отчисления на социальные нужды	5630	971	939
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 116	31 096
Итого по элементам	5660	15 838	152 459
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	15 838	152 459

Руководитель _____ **Абдулабеков Арслан Магомедович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	776	459	(1 022)	(65)	148
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	776	459	(1 022)	(65)	148

Руководитель _____ (подпись) Абдулабеков Арслан Магомедович (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Абдулабеков Арслан Магомедович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

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

Руководитель _____ (подпись) **Абдулабеков Арслан Магомедович** (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах ООО «Внешторг-Т» за 2024 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

В 2024 году полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Внешторг-Т». Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредителем Общества является физическое лицо: Абдулабеков А.М.. Доля участника 100%. Номинальная стоимость доли –10 тыс. рублей. Это лицо является конечным бенефициаром.)

ООО «Внешторг-Т» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: г. Москва, ул. Щипок, д. 18. Организация не имеет филиалов, представительств.

За 2024 год среднесписочная численность работающих в обществе составила 3 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «Внешторг-Т» в 2024 г.:

46.45. Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.

Зарегистрированы дополнительные вид деятельности:

51.18.1. Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтическими и медицинскими товарами, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло;

51.47. Оптовая торговля прочими непродовольственными товарами

Общество не имеет лицензий. Организация не имеет зарегистрированных товарных знаков.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: «Внешторг-Т»: генеральный директор: Абдулабеков Арслан Магомедович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

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

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

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом генерального директора от: дата.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор Общества;

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.2. Основные средства

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс. рублей, учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

В отчетном периоде Общество не имело в собственности основных средств, стоимость которых не погашается, не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Организацией 31 декабря 2024 года проведена проверка основных средств на признаки обесценения в соответствии с требованиями п. 38 ФСБУ 6/2020. По результатам проверки признаки обесценения в том числе резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой – не выявлены. Резерв под обесценение не создавался, убыток от обесценения не отражен.

Аренда имущества является операционной арендой.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости каждой единицы.

Данные о стоимости материально-производственных запасов на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные об остатках ТМЦ подтверждены материалами инвентаризации.

Организацией 31 декабря 2024 года проведена проверка сырья, материалов и НЗП на признаки обесценения в соответствии с требованиями п. п. 28, 32 ФСБУ 5/2019. По результатам проверки признаки обесценения такие как: разница между их фактической стоимостью и ценой, по которой их можно купить; разница между чистой стоимостью продажи и себестоимостью– не выявлены. Резерв под обесценение не создавался, убыток от обесценения не отражался.

2.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения на три отчетные даты в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствуют.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская и кредиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную или просроченная, отсутствуют, что подтверждено результатами инвентаризации расчетов по состоянию на 31 декабря 2024 года.

2.7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

2.8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на выплату ежегодных отпусков. Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года, по выплате квартальных вознаграждений, по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию.

Согласно данным Инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2024 года размер оценочных обязательств составил 148 тыс. рублей, таким образом:

N	Сумма резерва ежегодных отпусков	Сумма резерва страховых взносов	Сумма резерва ФСС НС	итого общие взносы
	128	19	1	20

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	776	459	-1022	-65	148

2.9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» в т.ч. амортизация, заработная плата и страховые взносы от фонда оплаты труда, оплата больничных за счет средств работодателя, резервы на оплату отпусков, аренды имущества, материальные расходы, командировочные, прочие расходы, расходы на обслуживание погрузчиков, услуги связи, юридические расходы , услуги транспортных организаций, расходы по рекламе(нормируемой) списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.11 События, произошедшие после отчетной даты

Событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, повлиявших или влияющих на финансовые результаты или активы Общества не было.

2.12. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

ООО «Внешторг-Т» намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности ООО «Внешторг-Т» продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, оценке производственных мощностей и конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств. Не существует и не предвидится предъявления к организации ООО «Внешторг-Т» каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами. Ситуация с СВО не повлияла на способность организации продолжать свою деятельность.

2.13. Выявление и оценка рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения:

-в Обществе существует система внутреннего контроля, направленная на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

-риск того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность может содержать существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок, оценивается нами как низкий.

-проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства общества в 2024 году отсутствуют

В 2024 году ООО «Внешторг-Т» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Внешторг-Т» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв под отпускные выплаты создавался.

В 2024 году Обществом перевод займов из краткосрочных в долгосрочные не производился.

Нераспределённая прибыль на начало отчетного года 28560 тыс. рублей + чистая прибыль отчетного года (-4914) тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) = 23646 тыс. рублей.
По итогам инвентаризации на 31.12.2024 года сумма безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащие списанию, отсутствовали.
Резерв по сомнительным долгам не создавался.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы имели следующую структуру:

(тыс. рублей)

	2023 ГОД	2024 ГОД
Прочие доходы		
Курсовые разницы	91842,3	16558,9
Оприходование излишков		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	83,5	
Продажа (покупка) иностранной валюты		
Прочие внереализационные доходы и расходы	517,2	67,3
Резервы по сомнительным долгам		
Оценочные обязательства по оплате труда		
Прочие доходы по договору цессии		5764,1

Прочие расходы имели следующую структуру:

(тыс. рублей)

	2023 ГОД	2024 ГОД
Прочие расходы		
Компенсация за задержку зарплаты		
Курсовые разницы	101430,6	17729,2
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	516,1	
Продажа (покупка) иностранной валюты		
Прочие внереализационные доходы и расходы	23,1	
Прочие расходы	1030,2	
Расходы на услуги банков	1142,2	342,8
Резервы по сомнительным долгам		
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		
Проценты по кредиту		1,1
Прочие расходы по договору цессии		5210,7

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

IV. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Связанные стороны у ООО «Внешторг-Т» отсутствовали.

Сделок со связанными сторонами, условия которых существенно отличаются от рыночных в 2024 году не было.

Ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2024 г. сумма вознаграждений, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включая взносы в Фонд пенсионного и социального страхования, составила 308.7 тыс. рублей.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

V. Условные факты хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Генеральный директор Абдулабеков А.М.

Главный бухгалтер Абдулабеков А.М.

«26» февраля 2025 г