

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 162	8 355	22 517
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	436	-	436
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	14 598	8 355	22 953
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	44 639	-	44 639
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	-	25
Дебиторская задолженность	1230	86 094	-	86 094
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	231 691	-	231 691
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 860	-	2 860
Прочие оборотные активы	1260	542	-	542
Итого по разделу II	1200	365 851	-	365 851
БАЛАНС	1600	380 449	8 355	388 804
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	275 430	8 355	283 785
Итого по разделу III	1300	275 440	8 355	283 795
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	31 080	-	31 080
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 890	-	2 890
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	33 970	-	33 970
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	82	-	82
Кредиторская задолженность	1520	69 336	-	69 336
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 621	-	1 621
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	71 039	-	71 039
БАЛАНС	1700	380 449	8 355	388 804
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	37 608	-	37 608

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 258	-	1 258
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	38 866	-	38 866
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	151 982	-	151 982
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	16 281	-	16 281
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	156 566	-	156 566
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 104	-	3 104
Прочие оборотные активы	1260	968	-	968
Итого по разделу II	1200	328 901	-	328 901
БАЛАНС	1600	367 767	-	367 767
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	251 550	-	251 550
Итого по разделу III	1300	251 560	-	251 560
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	29 780	-	29 780
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 653	-	2 653
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	2	-	2
Итого по разделу IV	1400	32 435	-	32 435
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	16 017	-	16 017
Кредиторская задолженность	1520	62 386	-	62 386
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	5 369	-	5 369
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	83 772	-	83 772
БАЛАНС	1700	367 767	-	367 767

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			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 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)

Гладун Александр Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[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.	-	1 478	-	(1 478)	-
	5250	за 2023г.	-	2 806	-	(2 806)	-
в том числе:							
Сплит-система Electrolux EACC-60H	5241	за 2024г.	-	238	-	(238)	-
	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	136	56
в том числе:			
Система видеонаблюдения 1 линия: видеорегистратор, коммутатор, видеокамеры 12шт	5261	42	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гладун Александр
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	147 625	-	-	147 625	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	126 551	-	21 545	-	-	-	-	147 625	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	84 066	-	534 695	313 419	-	-	-	305 342	-
	5315	за 2023г.	30 015	-	263 656	210 076	-	-	-	84 066	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	231 691	-	534 695	461 044	-	-	-	305 342	-
	5310	за 2023г.	156 566	-	285 201	210 076	-	-	-	231 691	-

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 _____
(подпись)

**Гладун Александр
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	44 639	-	44 639	703 218	(656 644)	-	-	X		91 213	-	91 213
	5420	за 2023г.	151 982	-	151 982	444 095	(551 439)	-	-	X		44 639	-	44 639
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	7 071	-	7 071	61 323	(61 472)	-	-	2 710		6 922	-	6 922
	5421	за 2023г.	6 823	-	6 823	85 169	(84 922)	-	-	7 515		7 071	-	7 071
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	27 328	-	27 328	473 898	(422 361)	-	-	652 749		78 865	-	78 865
	5423	за 2023г.	143 194	-	143 194	188 524	(304 390)	-	-	721 782		27 328	-	27 328
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	10 240	-	10 240	55 564	(60 378)	-	-	-		5 426	-	5 426
	5424	за 2023г.	1 965	-	1 965	34 284	(26 009)	-	-	-		10 240	-	10 240
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	731	(731)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	933	(933)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	111 702	(111 702)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	135 183	(135 183)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гладун Александр
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 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		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 228	-	17 221	-	-	-	-	-	-	-	18 449	-
	5521	за 2023г.	419	-	814	-	(4)	-	-	-	-	-	1 228	-
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.	1 228	-	17 221	-	-	-	-	-	-	-	18 449	-
	5524	за 2023г.	419	-	814	-	(4)	-	-	-	-	-	1 228	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	85 425	(559)	17 011	-	(77 923)	(52)	(135)	-	36	-	24 497	(418)
	5530	за 2023г.	16 786	(923)	79 887	-	(12 699)	(54)	(4 009)	-	-	1 505	85 425	(559)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 045	(559)	13 150	-	(1 737)	(40)	(135)	-	-	-	15 418	(418)
	5531	за 2023г.	4 298	(923)	1 414	-	(1 612)	(54)	(4 009)	-	-	-	4 045	(559)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	75 640	-	1 718	-	(74 434)	(12)	-	-	-	-	2 912	-
	5532	за 2023г.	10 101	-	74 238	-	(8 699)	-	-	-	-	-	75 640	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 740	-	2 142	-	(1 752)	-	-	-	36	-	6 167	-
	5533	за 2023г.	2 388	-	4 235	-	(2 387)	-	-	-	-	1 505	5 740	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	86 653	(559)	34 232	-	(77 923)	(52)	(135)	X	36	-	42 946	(418)
	5520	за 2023г.	17 205	(923)	80 701	-	(12 703)	(54)	(4 009)	X	-	1 505	86 653	(559)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	31 080	23 000	-	-	-	-	-	-	54 080
	5573	за 2023г.	29 780	8 000	-	(6 700)	-	-	-	-	31 080
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	69 418	19 893	15 803	(48 435)	-	-	36	-	56 715
	5580	за 2023г.	78 403	18 379	3 551	(32 413)	(7)	-	-	1 505	69 418
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	35 565	28 793	3 944	(17 946)	-	-	-	-	50 357
	5581	за 2023г.	26 492	15 510	67	(6 498)	(7)	-	-	-	35 565
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 611	745	-	(3 361)	-	-	-	-	995
	5582	за 2023г.	1 563	3 217	184	(1 353)	-	-	-	-	3 611
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	29 564	4	-	(25 187)	-	-	36	-	4 416
	5583	за 2023г.	33 015	499	-	(5 456)	-	-	-	1 505	29 564
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	627	(332)	-	-	-	-	295
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	82	-	1 232	(1 314)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	16 017	1 200	1 036	(18 170)	-	-	-	-	82
прочая	5566	за 2024г.	596	(9 648)	10 000	(296)	-	-	-	-	652
	5586	за 2023г.	1 315	(2 048)	2 264	(936)	-	-	-	-	596
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	69 418	19 893	15 803	(48 435)	-	X	36	-	56 715
	5570	за 2023г.	78 403	18 379	3 551	(32 413)	(7)	X	-	1 505	69 418

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)

**Гладун Александр
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	19 682	23 533
Расходы на оплату труда	5620	19 610	25 324
Отчисления на социальные нужды	5630	5 101	5 802
Амортизация	5640	2 056	10 754
Прочие затраты	5650	65 984	70 703
Итого по элементам	5660	112 433	136 116
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(46 723)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	65 710	136 116

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

Руководитель

(подпись)

**Гладун Александр
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 621	1 903	(2 070)	-	1 454

Руководитель _____
(подпись)

**Гладун Александр
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	50 000	80 000	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гладун Александр
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету

финансово-хозяйственной деятельности ООО «Барс-Запад»

за 2024 год

1. Общие сведения

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью "Барс-Запад"
Место нахождения	644106, Омская область, г Омск, ул Волгоградская, д. 61, к. 1
Почтовый адрес	644106, Омская область, г Омск, ул Волгоградская, д. 61, к. 1
Адрес электронной почты	info@kia-bars.ru
Номер и дата государственной регистрации	1065506044207, 04.12.2006
Перечень обособленных подразделений, их место нахождение	
Коды:	
ОКПО	97875716
ОКВЭД	45.11.2
ОКАТО	52401000000
ИНН	5506068796
КПП	550701001
Аудитор	
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета	Приказ №01-2021 от 31.12.2020, с изменениями и дополнениями

Учредителем и единственным участником ООО «Барс-Запад» является Ольшанский Виталий Михайлович - конечный бенефициар.

Общество является коммерческой организацией наделенным правом собственности на имущество.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение - розничная торговля автотранспортными средствами.

В 2024 году произошла смена единоличного исполнительного органа:

- управление деятельностью в период 2024 г. осуществлял управляющий Гладун Александр Юрьевич – Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему от 20.02.2023 г.

Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность.

С момента образования организация применяет общую систему налогообложения.

Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, достоверном источником информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимом внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

2. Принципы формирования отчетности и Учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии требованиям действующего законодательства и Учетной политики Общества.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие».

2.4. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

2.5. Учетная политика применяется последовательно с момента образования и в течение деятельности Общества. Формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- ✓ непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- ✓ последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

- ✓ существенность означает, что нераскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.
- ✓ нейтральность означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.
- ✓ полнота и достоверность означает, что представленная информация включает данные, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.6. Основные элементы учетной политики:

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.
2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета
4. Амортизация начисляется линейным методом,
5. при выбытии запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (товаров) - ФИФО.
6. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

2.7. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются альтернативным способом – с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. В бухгалтерском учете на 31.12.2021г. по счету 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)», в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены следующие записи:

Дата	Документ	Содержание	Дт	Кт	Сумма
31.12.2021	Списание ОС от 31.12.2021	Списание ОС до 100 тыс. руб. при переходе на ФСБУ 6/2020	84.01	01.09	567 010,32

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. откорректированы суммы за 2021 год по строкам баланса 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п.2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 №204-н).

Также в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 произведен пересмотр на 31.12.23 г. СПИ основных средств, находящихся в эксплуатации и планируемых к использованию в течение последующих 12 месяцев. В связи с пересмотром СПИ отражена следующая корректировка накопленной амортизации в разрезе аналитики:

Дата	Документ	Содержание	Дт	Кт	Сумма, руб.
31.12.2023	Корректировка стоимости и амортизации ОС	Пересчет амортизации ОС с учетом изменений элементов амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020	02.01	84.01	10 672 950,09

2.8. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в особом (упрощенном) порядке (без пересчета сравнительных показателей отчетности) п.50 ФСБУ 25/2018. Анализ действующих договоров аренды в 2024, предполагаемый срок которых превышает 12 месяцев с отчетной даты, показал, что у Общества отсутствуют объекты учета аренды, отвечающие условиям ФСБУ 25/2018 г.

2.9. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

2.10. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.11. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются ретроспективно. Анализ объектов бухгалтерского учета показал, что у Общества отсутствуют в периодах, предшествующих отчетному нематериальные активы и объекты, которые в соответствии со стандартом должны были быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные объекты, соответственно сравнительные показатели не пересчитывались.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основная деятельность Общества в 2024 году - розничная торговля автотранспортными средствами.

Выручка от реализации автомобилей, запасных частей и комплектующих, услуг технического и сервисного обслуживания автомобилей составляет 100 процента выручки отраженной в составе строки 2110 Выручка» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Структура строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Возмещение от импортера по урегулированным Поставщиком Претензиям за период с 01.12.2024 по 31.12.2024	12 134	38,43
2	Прочие доходы	657	2,08
3	Фин помощь	17 000	53,84
4	Реализация ОС	1 783	5,65
	ИТОГО	31 574	100

Структура строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Расходы по банковскому обслуживанию	984	5,65
2	Прочие налоги	164	0,94
3	Прочие расходы	14 555	83,56
4	Расходы не учитываемые при налогообложении прибыли	610	3,5
5	Реализация ОС	1 105	6,35
	ИТОГО	17 418	100

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Барс-Запад» использует метод начисления, рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. 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.

Величина текущего налога на прибыль Общества (согласно п.21 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила 7 061 тыс. руб., которая была рассчитана:

+ 11 656 тыс. руб. (Условный расход)
- 1 514 тыс. руб. (Условный доход)
- 3 120 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
+ 289 тыс. руб. (постоянный налоговый доход)
- 189 тыс. руб. (ОНО)
- 61 (ОНА)

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила - 926 тыс. руб. которая была рассчитана:

- 189 тыс. руб. (ОНО в части амортизации)
- 33 тыс. руб. (ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам)
- 28 тыс. руб. (ОНА в части резерва по сомнительным долгам)
+94 тыс. руб. (ОНА пересчет по ставке 25%)
- 770 тыс. руб. (ОНО пересчет по ставке 25%).

3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой составления, подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности организации, относящиеся к событиям после отчетной даты.

4. Экономическая зависимость (аффилированные лица)

Аффилированные лица Общества:

№ п/п	Полное наименование или Фамилия ИО	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Характер операций	Сумма, тыс. руб.
1	2	3		
1	Ольшанский В.М	Учредитель 100%	Финансовая помощь	17 000
			Обязательства по договорам займам выданным	19 704
			Обязательства по договорам продажи	268
			Обязательства по договорам уступки прав требования	4 818
2	Гладун А.Ю.	Договор управления от 20.02.2023 г.	Обязательства по договору управления обществом	20 095

3	ООО «Барс-Разрез»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Арендные обязательства, ООО «Барс-Запад» арендатор	19 123
			Обязательства по договорам займам полученным	24 231
4	ООО «Барс-Восток»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договору комиссии	11 080
			Обязательства по договорам покупки	1 920
			Обязательства по договорам продажи	389
5	ООО «Барс-Север»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займам выданным	65 127
6	ООО «Барс-Азия»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	312 300
			Обязательства по договорам покупки	3 503
			Обязательства по договорам продажи	3 943
7	ООО «Барс-Автоэксперт»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам комиссии	610
			Обязательства по договорам комиссии в части комиссионного вознаграждения	132
			Обязательства по договорам продажи	2
			Обязательства по договорам займам выданным	24
8	ООО «Барс-Эксперт 55»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам комиссии	20 914
			Обязательства по договорам комиссии в части комиссионного вознаграждения	1 859
			Обязательства по договорам продажи	19
9	ООО «Барс-Эксперт»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам комиссии	35 224

			Обязательства по договорам комиссии в части комиссионного вознаграждения	3 881
			Обязательства по договорам продажи	299
			Обязательства по договорам покупки	5
10	ООО «Барс-НВ»	юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займам выданным	14 739
			Обязательства по договорам продажи	4345
			Обязательства по договорам покупки	29

5. Заключение

Заблокированных денежных средств на банковских счетах не имеется.

Главный бухгалтер
ООО «Барс-Запад»



Притыкина О.Ю.