

**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.	-	2 659	-	-	2 659
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Интернет-сайт ARTEL	5181	за 2024г.	-	1 036	-	-	1 036
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Интернет-сайт SHIVAKI	5182	за 2024г.	-	1 624	-	-	1 624
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	95 053	-	(95 053)	-
в том числе:							
Договор субаренды №АР-732.06-ДЦ от 13.06.2022 (ОФИС)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	840	-	(840)	-
Apple iPhone Apple iPhone 14 Pro Max 128GB Deep Purple	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	103	-	(103)	-
Договор субаренды № 01/10-2023 от 01.10.2023 г.	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	53 039	-	(53 039)	-
Договор субаренды АР-853/04-ДЦ (сервис) от 17.04.2023	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	442	-	(442)	-
Договор аренды №15-04/23 от 15.04.2023 (СКЛАД)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	14 997	-	(14 997)	-
Договор аренды №30-03/23 от 30.03.2023 (СКЛАД)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	22 666	-	(22 666)	-
Договор аренды № 2022/11/08-01 от 08.11.2022 г.(ОФИС СКЛАД)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	566	-	(566)	-
Договор субаренды №АР-732.06-ДЦ от 13.06.2022 (ОФИС ПРОДЛЕНИЕ 23)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	2 232	-	(2 232)	-
Системный блок игровой Thunderobot BW IV Ultra 7(i7-12700/32G/SSD1T/RTX3080TI/WIN11)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	167	-	(167)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**
(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	527 352	(2 560)	144 241	-	(415 613)	-	(226)	-	-	-	255 980	(2 526)
	5530	за 2023г.	1 125 985	-	602 988	-	(1 204 507)	-	-	-	-	2 886	527 352	(2 560)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	262 238	(2 459)	126 030	-	(183 665)	-	(226)	-	-	-	204 603	(2 233)
	5531	за 2023г.	1 183 645	-	205 255	-	(1 126 662)	-	-	-	-	-	262 238	(2 459)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 263	(101)	340	-	(5 612)	-	-	-	-	-	991	(293)
	5532	за 2023г.	38 528	-	5 928	-	(38 193)	-	-	-	-	-	6 263	(101)
Прочая	5513	за 2024г.	258 851	-	17 871	-	(226 336)	-	-	-	-	-	50 386	-
	5533	за 2023г.	(96 188)	-	391 806	-	(39 653)	-	-	-	-	2 886	258 851	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	527 352	(2 560)	144 241	-	(415 613)	-	(226)	X	-	-	255 980	(2 526)
	5520	за 2023г.	1 125 985	-	602 988	-	(1 204 507)	-	-	X	-	2 886	527 352	(2 560)

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 креди- торской 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.	49 150	14 755	-	(58 505)	-	-	-	-	5 400
	5571	за 2023г.	-	49 150	-	-	-	-	-	-	49 150
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	49 150	14 755	-	(58 505)	-	-	-	-	5 400
	5574	за 2023г.	-	49 150	-	-	-	-	-	-	49 150
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 228 211	343 261	231	(628 595)	-	-	-	-	943 108
	5580	за 2023г.	1 587 975	759 872	129	(1 122 651)	-	-	-	2 886	1 228 211
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	588 692	260 107	-	(371 643)	-	-	-	-	477 156
	5581	за 2023г.	410 705	563 390	2	(385 405)	-	-	-	-	588 692
авансы полученные	5562	за 2024г.	638 521	52 581	-	(226 828)	-	-	-	-	464 274
	5582	за 2023г.	1 142 445	195 611	-	(699 535)	-	-	-	-	638 521
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	992	(102)	126	(19)	-	-	-	-	997
	5583	за 2023г.	31 994	864	126	(34 878)	-	-	-	2 886	992
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	30 000	105	(30 105)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6	675	-	-	-	-	-	-	681
	5586	за 2023г.	2 831	6	-	(2 831)	-	-	-	-	6
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 277 361	358 016	231	(687 100)	-	X	-	-	948 508
	5570	за 2023г.	1 587 975	809 022	129	(1 122 651)	-	X	-	2 886	1 277 361

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)

Салохутдинов Умид
Фуркатович

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 474	7 878
Расходы на оплату труда	5620	62 289	51 765
Отчисления на социальные нужды	5630	15 227	13 233
Амортизация	5640	24 144	32 785
Прочие затраты	5650	135 960	332 430
Итого по элементам	5660	239 094	438 091
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(2 180 607)	(5 668 522)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(36 828)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	93 426	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(1 848 087)	(5 267 259)

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

Руководитель _____
(подпись)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**

(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	13 148	13 467	(15 508)	(3)	11 104
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 253	6 600	(3 613)	(3)	4 237
Резерв на гарантийный ремонт	5702	11 895	6 867	(11 895)	-	6 867

Руководитель _____
(подпись)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**
(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	649	4 802	-
в том числе:				
Обеспечительные платежи	5811	649	4 802	-

Руководитель _____
(подпись)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Салохутдинов Умид
Фуркатович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Техно Экспорт Рус»
за 2024 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Техно Экспорт Рус»

Сокращенное наименование: ООО «Техно Экспорт Рус»

Дата государственной регистрации: 22.02.2022 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1227700095336

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9703074411

Место нахождения организации: 105066, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, к. 20

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 10 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Салохутдинов Умид Фуркатович	10 000	100

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Салохутдинов Умид Фуркатович назначен директором Общества решением единственного участника от 11.11.2022 № 5.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2024 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составила 27 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществе, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подготовлена на основе принципа разумности, непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, утвержденные приказом руководителя организации. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Критерий существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5 % и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2024 год
		В целях бухгалтерского учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР, по которым получены исключительные права	Линейный метод
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).

13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений
16	Обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))
17	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.

18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.
19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.
21	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов
22	Признание предмета аренды по договору финансовой аренды	Признание предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2024 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2024 года	Кратность
Доллар США	840	USD	101,6797	за 1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки, не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются взаимно обусловленные платежи и поступления.

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

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

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

2.6. Изменение учетной политики

В 2024 году Общество утвердило учетную политику в новой редакции в связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Существенных изменений и влияния на показатели бухгалтерской отчетности с связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не было.

2.7. Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

По статье В 2024 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки Общества не существенно отличаются от предыдущих оценок.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

3.2. Нематериальные активы

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов приведены в таблице 1.5. Пояснений.

3.3. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.3.1.)

Таблица 3.3.1. Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	113 677	85 904	-
<i>Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам</i>	<i>11801</i>	<i>2 487</i>	<i>19</i>	<i>-</i>
<i>Отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов</i>	<i>11802</i>	<i>11 317</i>	<i>1 286</i>	<i>-</i>
<i>Отложенный налоговый актив по резервам сомнительных долгов</i>	<i>11803</i>	<i>631</i>	<i>512</i>	<i>-</i>
<i>Отложенный налоговый актив по резервам под снижение</i>	<i>11804</i>	<i>340</i>	<i>39</i>	<i>-</i>

<i>стоимости материалов</i>				
<i>Отложенный налоговый актив по убыткам прошлых лет</i>	11805	97 227	73 604	-
<i>Отложенный налоговый актив по арендным обязательствам</i>	11806	1 675	10 444	-

3.4. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв под снижение стоимости запасов в сумме на 31.12.2024 года 1362 тыс. руб., его движение показано в таблице 4.1 Пояснений.

При отпуске запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

Изменение способа расчета себестоимости запасов в течение отчетного периода не осуществлялось.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	31 788	25 981	3 491
<i>Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам</i>	12201	17 140	9 199	3
<i>Налог на добавленную стоимость по основным средствам и нематериальным активам</i>	12202	204	-	179
<i>Налог на добавленную стоимость по услугам</i>	12203	7 513	6 565	1 590
<i>Налог на добавленную стоимость при ввозе товаров на территорию РФ</i>	12204	5 847	8 930	1 051
<i>Налог на добавленную стоимость, уплаченный при импорте из стран ЕАЭС</i>	12205	374	591	334
<i>Налог на добавленную стоимость, по уменьшению стоимости реализации</i>	12206	710	696	334

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2024 года 2 526 тыс. руб., его движение показано в таблице 5.1 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1.	Future Electric Technology ЧП (Узбекистан), налоговый номер 306651934	-	54 930
2.	Федеральная Таможенная Служба	7730176610	29 702
3.	ООО «Интернет Решения»	7704217370	29 190
4.	ООО «МКТ»	7811365157	23 106
5.	ООО «Астролиум»	7717115978	9 773

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	16 219	57 568	280 476
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>	12501	16 219	40 307	279 621
<i>Остатки денежных средств на валютных счетах</i>	12502	-	17 261	855

3.8. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Прочие оборотные активы тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	2 409	912	76
<i>Налог на добавленную стоимость начисленный на выручку, которая временно не может быть учтена</i>	12601	46	-	-

<i>Затраты на приобретение права на использование программных продуктов</i>	12602	100	195	76
<i>Страхование ответственности за качество продукции, страхование дебиторской задолженности, страхование грузов</i>	12603	2 263	717	-

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.9.1.

Таблица 3.9.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности с НДС
1.	ООО «МВМ»	7707548740	421 468
2.	ООО «EXIM SOLUTIONS» (Узбекистан), налоговый номер 311193324	-	230 288
3.	ООО «ДНС Ритейл»	2540167061	80 450
4.	ООО «TEXNOPARK» (Узбекистан), налоговый номер 306493973	-	49 726

3.10. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.11. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.11.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.11.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	2 466 795	6 491 352
<i>Выручка от продажи товаров</i>	2 465 927	6 487 642
<i>Выручка от оказания услуг</i>	868	3 710

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.11.2.

Таблица 3.11.2. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2024 год	за 2023 год
ООО «Абсолют Трейд»	712 655	-
ООО «МВМ»	490 416	5 063 274
ООО «Астрониум»	208 841	-
ООО «Восток Дистрибьюция»	-	265 065
ООО «ДНС Ритейл»	170 302	-
ООО «Гермес»	126 268	-
ООО «Интернет Решения»	124 588	-
ООО «Айти Партнер»	124 134	214 084

3.12. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

В таблице 3.12.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.12.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2024 год	за 2023 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(2 180 607)	(5 668 522)
- фактическая себестоимость проданных товаров/готовой продукции	21201	(2 180 607)	(5 668 522)
Коммерческие расходы	2210	(239 094)	(438 091)
Управленческие расходы	2220	-	-

3.13. Проценты к получению и к уплате

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.13.2.

Таблица 3.13.2. Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Проценты к уплате, в том числе:	(1 917)	(2 059)
Проценты по полученным кредитам и займам	(105)	-
Процентные расходы	(1 812)	(2 059)

3.14. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.14.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.14.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы, в том числе:	1 568 439	5 083 797
<i>Доходы прошлых лет</i>	1 824	21 965
<i>Доходы от реализации прочего имущества</i>	60	11 053
<i>Переоценка внеоборотных активов</i>	704	685
<i>Курсовые разницы</i>	71 429	186 919
<i>Уступка права требования по договору факторинга</i>	1 321 986	4 843 803
<i>Продажа иностранной валюты</i>	160 949	-
<i>Прочие внереализационные доходы</i>	11 487	19 372

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.14.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.14.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Прочие расходы, в том числе	(1 728 461)	(5 858 077)
<i>Убытки прошлых лет</i>	(576)	(9 673)
<i>Расходы связанные с реализацией прочего имущества</i>	-	(7 319)
<i>Бонусы, скидки, премии к уплате</i>	(9 987)	(554 358)
<i>Расходы на услуги банков</i>	(74 819)	(203 699)
<i>Курсовые разницы</i>	(102 581)	(200 822)
<i>Отчисления в оценочные резервы</i>	-	(2 560)
<i>Уступка права требования по договору факторинга</i>	(1 321 986)	(4 843 803)
<i>Покупка иностранной валюты</i>	(161 269)	-
<i>Прочие внереализационные расходы</i>	(57 243)	(35 843)

Информация по расходам, равным величине отчислений в связи с образованием резервов Общества представлена в таблице 3.14.3

Таблица 3.14.3. Расшифровка расходов Общества по видам образованных резервов
тыс. руб

Наименование показателя	Расходы на образование резерва	
	за 2024 год	за 2023 год
Резервы, в том числе	16 812	15 905
<i>Резерв под снижение стоимости материальных ценностей</i>	1 362	197
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	2 526	2 560
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	4 237	1 253
<i>Резерв на гарантийный ремонт</i>	8 687	11 895

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 6 Приложений.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания.

3.15. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.18.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 20%

Таблица 3.15.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
А	2300	Прибыль до налогообложения	(114 635)	(391 600)
Б	-	Отложенные налоговые активы на начало периода	85 904	-
В	-	Отложенные налоговые обязательства на начало периода	12 712	-
Г	-	Отложенные налоговые активы на конец периода	113 677	85 904
Д	-	Отложенные налоговые обязательства на конец периода	9 028	12 712
1	-	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	73 192	-
2	-	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	104 649	73 192
3	2412	Отложенный налог за период (2-1)	31 457	73 192
4	2411	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период	(-)	(-)
5	2410	Расход по налогу на прибыль за период (3+4)	31 457	73 192
6	-	Условный расход по налогу (1×20%)	22 927	78 320
7	-	Постоянный налоговый расход/доход (5-6)	(12 400)	(2 983)
8	2400	Чистая прибыль (А+5)	(83 178)	(318 408)

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 20 929 тыс. руб. и отражена по строке 2412.

3.16. Операционная и финансовая аренда

Наличие арендованных основных средств по балансовой стоимости приведено в таблице 3.16.1.

Таблица 3.16.1. Арендованные основные средства
Общества по балансовой стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022
Арендованные основные средства, в том числе:	1170	5 418	52 086	-
Нежилые помещения (офисные)	11701	5 418	3 127	-
Нежилые помещения (складские)	11702	-	48 959	-

Сумма процентов, начисленная Обществом по договору финансовой аренды на задолженность по арендным платежам представлена в таблице 3.16.2

Таблица 3.16.2. Сумма процентов, начисленная
Обществом по договору финансовой аренды на
зadolженность по арендным платежам тыс. руб.

Арендодатель/ Договор аренды	2024 год	2023 год
ООО «ОЛР», Договор № 01/10-2023 от 01.10.2023 г.	1 638	838
ООО «Бизнес квартал «НОВЬ», Договор №АР-853/04-ДЦ от 17.04.2023 г.	24	8
ООО «Бизнес квартал «НОВЬ», Договор №АР-732/06-ДЦ от 13.06.2022 г.	150	110

В целях определения приведенной стоимости для предметов аренды, полученных по договору финансовой аренды, в качестве ставки дисконтирования организация применяет ставку кредитования по текущему действующему договору кредита в размере 14,09 %.

В целях определения ставки дисконтирования для предметов аренды, полученных по договорам аренды без условия перехода права собственности к арендатору, организация применяет средневзвешенную ставку по кредитам (в зависимости от срока кредитования), опубликованную на сайте ЦБ РФ <https://www.cbr.ru>.

Расходы Общества, относящиеся к переменным платежам, не учитываемым при оценке задолженности по финансовой аренде отражены в таблице 3.16.3

Таблица 3.16.3. Расходы Общества, относящиеся к
переменным платежам, не учитываемым при оценке
зadolженности по финансовой аренде тыс. руб.

Состав переменных платежей	2024 год	2023 год
Коммунальные услуги (свет, вода. Тепло)	685	351

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде Общества за отчетный период представлена в таблице №3.16.4

Таблица 3.16.4. Обстоятельства, послужившие основанием пересмотра фактической стоимости и обязательства по аренде Общества за отчетный период

Арендодатель	Договор аренды	Обстоятельства пересмотра фактической стоимости и обязательства по аренде
ООО «Бизнес квартал «НОВЬ»	Договор №АР-853/04-ДЦ от 17.04.2023 г.	Изменение срока аренды
ООО «Бизнес квартал «НОВЬ»	Договор №АР-732/06-ДЦ от 13.06.2022 г.	Изменение срока аренды

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили (356 387) тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.5. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.8. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков,

встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержено рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Директор

У.Ф. Салохутдинов