

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

15.02.2024-Декабрь 2024г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Организацией

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.5. Незаконченные и неформализованные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

1.6. Авансы, выданные в связи с созданием нематериальных активов

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства - всего	5200	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленное обесценение	затраты за период	списано/реализовано	принято к учету в качестве ОС	первоначальная стоимость	накопленное обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5270	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5370	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

2.3. Авансы, выданные в связи с созданием основных средств

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

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	Остаточная стоимость на 31 декабря 2023г.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2022г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5400	-	-
в т.ч. доходные вложения	5401	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, полученные по договорам лизинга	5402	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5403	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5404	21	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение		выбыло (погашено)	резерв под обесценение первоначальной стоимости	начисление процентов (доходные первоначальной)	Рекласс: между долго-/кратко-срочной задолженностью.	первоначальная стоимость	резерв под обесценение	
Долгосрочные - всего	5410	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Финансовые вложения, находящиеся в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Финансовые вложения, находящиеся в залоге. - всего	5435	-	-

4. Прочие внеоборотные активы

5. Запасы и прочие оборотные активы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступление и затраты	Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	себестоимость и прочие расходы	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5450	за 20 24 г.	-	-	73 479	(73 479)	-	-	-	-	-	-
	5460	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	5451	за 20 24 г.	-	-	61	(61)	-	-	-	-	-	-
	5461	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	5452	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5462	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5453	за 20 24 г.	-	-	73 418	(73 418)	-	-	-	-	-	-
	5463	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупные товары	5454	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5464	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность государственных внебюджетных фондов	Код строки	на 31 декабря 2024 года		на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
задолженность по займам и процентам начисленным	5516	за 20 24 г.	-	за 20 24 г.	-	за 20 24 г.	-
задолженность по займам и процентам начисленным	5536	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-
задолженность прочим	5517	за 20 24 г.	-	за 20 24 г.	-	за 20 24 г.	-
	5537	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-
	5518	за 20 24 г.	-	за 20 24 г.	841 547	за 20 24 г.	14 253
	5538	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-
	5519	за 20 24 г.	-	за 20 24 г.	2 120 904	за 20 24 г.	938 436
	5539	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-	за 20 23 г.	-
Итого дебиторская задолженность							

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 года		на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5541	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5545	-	-	-	-	-	-

6.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Рекласс: перевод из долго- в кратко-срочную задолженность, из других строк отчетности	Остаток на конец года
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5610	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5620	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5650	за 20 24 г.	-	2 575 657	(1 628 699)	-	946 957
	5750	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Займы и кредиты	5651	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5751	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным кредитам и займам	5652	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5752	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам - к/ср часть	5653	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5753	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
задолженность по обязательствам по аренде	5654	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5754	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5655	за 20 24 г.	-	784 327	(760 259)	-	24 068
	5755	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
задолженность по авансам полученным	5656	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5756	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
НДС по авансам полученным	5657	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5757	за 20 23 г.	-	-	-	-	-

	5658		5659		5660		5661		5662		5663		5664	
	за 20 24 г.	за 20 23 г.	за 20 24 г.	за 20 23 г.	за 20 24 г.	за 20 23 г.	за 20 24 г.	за 20 23 г.	за 20 24 г.	за 20 23 г.	за 20 24 г.	за 20 23 г.	за 20 24 г.	за 20 23 г.
задолженность перед персоналом организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед прочими кредиторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 980	-	(5 314)	-	(35 616)	-	(10)	-	(827 500)	-	(1 628 699)	-	-	946 957
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 139
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	919 082
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	946 957

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

7. Затраты на производство и реализацию

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год		за 2023 год	
		г.	г.	г.	г.
Материальные затраты	5687	-	61	-	-
Горючие товары	5688	-	73 418	-	-
Расходы на оплату труда	5689	-	7 023	-	-
Стчисления на социальные нужды	5690	-	1 229	-	-
Амортизация	5691	-	-	-	-
Другие затраты	5692	-	4 946	-	-
Итого по элементам	5693	-	86 676	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5694	-	-	-	-
в том числе:	5696	-	-	-	-
незавершенного производства	-	-	-	-	-
остатков готовой продукции, товаров отгруженных и др.	5697	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5698	-	86 676	-	-

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года		Признано	Погашено	Списано как невозможная сумма	Остаток на конец периода
		года	года				
Резервы под оценочные обязательства - всего	5850	-	-	554	(100)	-	454
в том числе:	5851	-	-	554	(100)	-	454
резерв на предстоящую оплату отпусков	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечение обязательств

10. Кредиты и займы полученные

10.1. Кредиты и займы полученные

Наименование кредитора	Код строки	Остаток на начало года	Получено в отчетном году	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница	Погашено в отчетном году	Рекласс между д/сп и кр/сп	Задолженность на конец года
Долгосрочные - всего:	5872	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего:	5873	-	-	-	-	-	-	-

10.2. Проценты к уплате

11. Государственная помощь

Руководитель _____ Зимин А.А.

М.П.

14 марта 2025 г



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТД Технология» за период с 15.02.2024 по 31.12.2024 года

г. Москва

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД Технология» за период с 15.02.2024 по 31.12.2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Технология »
Сокращенное наименование Общества	ООО «ТД Технология »
Дата образования	15.02.2024 г.
ИНН	7811796160
ОГРН	1247800015418
Дата государственной регистрации	15.02.2024
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по г.Санкт-Петербург
Местонахождение (адрес)	193315, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Народный, пр-кт Дальневосточный, д. 78

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена за период с 15.02.2024 по 31.12.2024 года.

Основной вид деятельности Общества – торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производства.

Единственным учредителем Общества является Толпаров Заурбек Владимирович, доля участия в капитале оставляет – 100%.

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество имеет обособленное подразделение в г. Шахты, Ростовская обл. Ворошилова д.2

Общество не осуществляет лицензируемых в соответствии с законодательством Российской Федерации видов деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 4 человека.

Текущее руководство осуществляется единоличным исполнительным органом – директором

ФИО	Должность	Дата назначения	Дата прекращения полномочий	Статус
Зимин Александр Александрович	Директор	15.02.2024 (Решение № б/н)	На 3 года по 15.02.2027	Единоличный исполнительный орган

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляет ООО «ЦЕЭС» на основании договора возмездного оказания услуг, договор № 001 от 01.03.24г.

2. Изменения учетной политики в отчетном году, вступительные и сравнительные данные.

Изменения в учетную политику Общества в отчетном году не вносились.

3. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Бухгалтерский учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте при отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Средний курс за месяц не применяется.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составляется бухгалтерская отчетность.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов Общества, за отчетный год Общество не имело.

4. Нематериальные активы.

За отчетный период Обществом нематериальные активы не приобретались. Нематериальных активов на балансе Общество не имеет.

5. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации и обесценения.

Объекты основных средств, приобретаемые за плату, отражаются по стоимости фактических затрат на их приобретение, в фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего объекта.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющие первоначальную стоимость менее 100 тыс. рублей за единицу за исключением земельных участков, зданий и сооружений, транспортных средств признаются незначительными активами. Расходы на приобретение данных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности эксплуатации» ведется их количественно-суммовой учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования. Данный метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе.

Начисление амортизации производится ежемесячно по каждому инвентарному объекту независимо от результатов деятельности организации и не приостанавливается в случае прекращения активного использования объекта, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования объектов основных средств, за исключением случаев, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие, при этом при определении ликвидационной стоимости, объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объектов признается равной нулю в следующих случаях:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования;

- ожидаемая сумма к поступлению от выбытия объекта основных средств не является существенной (в том числе стоимость материальных ценностей, остающихся от его выбытия);

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету и фиксируется в Акте приемки-передачи основных средств.

Элементы амортизации являются оценочными значениями и включают в себя срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации. Элементы амортизации определяются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете и проверяются на соответствие условий использования объекта основных средств ежегодно в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. В случае изменения соответствующих элементов амортизации в бухгалтерском учете отражается изменение оценочных значений-перспективно:

Элементы амортизации за отчетный период не изменялись.

6. Объекты учета аренды

Общество квалифицирует объекты бухгалтерского учета как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, предусмотренных в пункте 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

- предмет аренды идентифицируется, предмет определен в договоре аренды, договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды;

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Обществом заключены следующие договоры аренды помещений в качестве Арендатора:

Наименование арендодателя	Место нахождения	Предмет аренды	Площадь, кв. м	Договор	Ежемесячная арендная плата,	Срок аренды	Классификация аренды
---------------------------	------------------	----------------	----------------	---------	-----------------------------	-------------	----------------------

ООО «ПАРОС»	Г.Санкт-Петербург, пр.Обуховской обороны д.11, корп.2, лит 3, помещ.4-Н,306А	Офисное помещение	19 м	№ 3/24-13 от 04.03.2024г	20 583,33	11 месяцев	операционная
ООО "БТК Текстиль"	Ростовская обл, г.Шахты, ул. Ворошилова д.2	Офисное помещение	37,1	№ 447/2024-А от 05.07.2024г	3 091,67	11 месяцев	операционная

Договор № 3/24-13 от 04.03.2024 и договор №447/2024-А от 05.07.2024г на Аренду помещения классифицируется Обществом как объект операционной аренды. Объекты основных средств, полученные в пользование по договорам операционной аренды, отражаются на забалансовом счете учета по стоимости, указанной в передаточных актах, а в случае отсутствия в актах данной информации – по сумме постоянной части годовой арендной платы, стоимость арендуемых земельных участков- по кадастровой стоимости.

Расходы по операционной аренде (офисное помещение) за отчетный год составили – 222 тыс. рублей.

Договоров неоперационной (финансовой) аренды, в которых Общество выступает Арендодателем и Арендополучателем, организация не имеет.

Управление рисками, связанными с правами на предмет аренды, осуществляется путем внесения ограничений в договора аренды, таких как - использование объектов аренды согласно целевому назначению, ограничение на передачу в субаренду, обязанность Арендатора производить текущий ремонт и содержание объекта в исправном состоянии, право Арендодателя на отказ от договора аренды в одностороннем порядке

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения учитываются обособленно.

Следующие виды финансовых вложений учитывается в качестве денежных эквивалентов и отражаются по строке 1250 баланса «Денежные средства и их эквиваленты»:

открытые в кредитных организациях депозитные вклады сроком до 90 дней, условиями которых предусмотрена возможность возврата вклада до истечения его срока;

Остальные виды финансовых вложений, носящие краткосрочный характер отражаются в балансе по строке 1240 «Финансовые вложения», а носящие долгосрочный характер по строке 1170 «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы».

Финансовое вложение квалифицируется как долгосрочное, если на дату принятия его к учету срок его обращения или погашения превышает 12 месяцев. В дальнейшем на каждую отчетную дату проводится проверка сроков обращения с целью установления актуального характера срока обращения. При изменении характера, долгосрочные финансовые вложения переводятся в краткосрочные.

Проценты по депозитным вкладам включаются в состав прочих доходов в месяце, в котором по условиям договора возникает право на их получение.

На 31.12.2024 года финансовых вложений Общество не имеет.

Информация о финансовых вложениях приведена в таблицах №3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», приложения 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы и прочие оборотные активы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, поступившие с особым порядком перехода права собственности (в том числе по импортным контрактам), отражаются в учете как товары в пути на основании документов, подтверждающих отгрузку запасов поставщиком по договорной стоимости запасов и иных затрат, включаемых в их фактическую себестоимость (без учета НДС).

Товары, предназначенные для продажи, учитываются по фактической стоимости без использования счета учета торговой наценки.

При выбытии материалов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения партий материалов (способ ФИФО), по методу скользящего ФИФО.

Оценка стоимости реализованных покупных товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения партий покупных товаров (способ ФИФО), по методу скользящего ФИФО. Себестоимость выбытия покупных товаров отражается по стоимости первых по приобретению партий из наличия за отчетный период, рассчитывается автоматизированным способом в разрезе номенклатуры, склада, характеристики номенклатуры, партии в конце месяца, в результате проведения регламентных операций по закрытию учетного периода.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражены:

покупные товары

товары отгруженные

Информация о запасах приведена в таблицах №5.1 «Наличие и движение запасов» приложения 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в учете по мере выполнения работ, оказания услуг в суммах, соответствующих условиям заключенных договоров, а при осуществлении авансовых платежей поставщикам, отражается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков определена в отчетности исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается с учетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность отражается в учете по мере приобретения товаров, работ, услуг и получения авансовых платежей в счет предстоящих поставок продукции товаров, выполнения работ, оказания услуг с оценкой в стоимости, отраженной в предусмотренных договорами документах. Прекращение признания дебиторской и кредиторской задолженностей отражается в момент поступления или оплаты денежных средств, потери права на предусмотренные договором денежные средства, передачи права получения денежных средств, рисков, выгод третьей стороне.

Дебиторская и кредиторская задолженность может зачитываться в случае однородности обязательств, наличия данного условия в договорах, согласия контрагента на поведение взаимозачета.

На 31.12.2024 г Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составила 938 436 тыс. рублей.

Список ключевых дебиторов: Расчеты с покупателями и заказчиками, строка баланса 1232.01

№	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
1	ОАО «БТК Групп»	4 086
2	ООО «БТК Текстиль»	4 798
	Итого	8 884

Авансы выданные, строка баланса 1232.03

№	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
1	Насимаи Дурахшон ООО	915 282
8	Прочие дебиторы	17
	Итого	915 299

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, стр. баланса 1232.04

№	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
1	ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	165
2	ОАО «БТК Групп»	4 233
3	ООО «БТК Текстиль»	9 625
4	Прочие дебиторы	229
	Итого	14 252

На 31.12.2024 долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 946 958 тыс. рублей.

Список ключевых кредиторов:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, стр. баланса 1520.01

№	Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности, (тыс. руб.)
1	ИП ООО «MARAКANDA 7777»	2 984
2	Насимаи Дурахшон ООО	19 568
3	ЦЕЭС ООО	837
4	ЭВРИКА-ЛОГИСТИК ООО	650
	Итого:	24 068

Авансы полученные, стр. баланса 1520.03-1520.07

№	Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.), без НДС
1	БТК Текстиль ООО	919 082
2	Прочие кредиторы	3 808
	Итого:	922 890

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 общество не имеет.

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Приложении № 1 к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности, таблицах № 6.1–6.4 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный, добавочный и резервный капиталы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с Уставом ООО «ТД Технология». Уставный капитал Общества сформирован и оплачен полностью в сумме 10 тыс. рублей.

Резервного и добавочного капитала Общество не имеет.

За период с 15.02.2024 по 31.12.2024 года чистая прибыль составила 16 933 тыс. рублей.

10. Оценочные резервы и оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) и учетной политикой Общество признает оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008) и учетной политикой Общество признает оценочные значения путем начисления резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов.

Информация по оценочным обязательствам и оценочным значениям приведена в Приложении № 1 к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности, таблица № 8 «Оценочные обязательства».

11. Условные факты хозяйственной деятельности, обязательства и условные активы

Условными обязательствами признаются обязательства, возникшие в следствии прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование этого обязательства на отчетную дату зависит от наступления либо не наступления будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условными активами признаются возможные активы, которые возникают в результате прошлых событий и существование которых будет подтверждено только наступлением (не наступлением) неопределенных будущих событий, не контролируемых Обществом.

На конец отчетного периода Общество не имеет условных обязательств и условных активов.

12. Займы и кредиты и затраты на их обслуживание

Заемных и кредитных средств в отчетном периоде Общество не получало. Информация приведена в Приложении № 1 к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности, таблица № 10 «Кредиты и займы полученные»

13. Признание доходов и расходов

В соответствии с Учетной политикой Общества, доходами признается увеличение экономической выгоды ООО «ТД Технология» в результате поступления активов (денежных средств или иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов собственниками имущества.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются систематически (постоянно).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организации признает задолженность покупателей согласно условиям договоров, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Прочими доходами признаются: проценты полученные; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно; положительные курсовые разницы; суммы кредиторской и депонентской

задолженностей, по которым истек срок исковой давности; доходы от реализации услуг и иные прочие доходы.

Расходами признается уменьшение экономической выгоды в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств к уменьшению капитала общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году и в полном объеме относятся в уменьшение валовой прибыли от реализации продукции (товаров, работ, услуг).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами.

Прочими расходами признаются расходы, связанные с продажей и выбытием основных средств и прочих активов; проценты, уплачиваемые по заемным средствам, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; отрицательные курсовые разницы; расходы, связанные с благотворительной деятельностью; предоставленные льготы работникам общества и иные прочие расходы.

Виды доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в Расшифровке отчета о финансовых результатах - Приложение №2.

14. Налоги

Общество применяет общую систему налогообложения. Налоги исчисляются и уплачиваются в соответствии с порядком, установленным Налоговым Кодексом РФ.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Информация о текущем налоге на прибыль формируется путем начисления условного расхода и дальнейшей его корректировки на суммы признанных в отчетном году постоянных налоговых доходов и расходов, а также суммы разницы между признанными и погашенными в отчетном году суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

Отложенный налоговый актив - это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах.

Отложенное налоговое обязательство - часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.

Применимая ставка налога на прибыль 20%.

	руб.	
Основные составляющие постоянных налоговых разниц	за период с 15.02.2024 по 31.12.2024	2023 г.
Налоговые платежи в бюджет, штрафы, пени и прочие расходы, формирующие ПНО	(4)	-
Итого	(4)	-
Основные составляющие временных разниц		
Основные составляющие вычитаемых временных разниц		-
Возникшие, всего	-	-

<i>в т.ч. кредиторской задолженности</i>	-	-
<i>курсовые разницы</i>	-	-
Погашенные, всего	-	-
Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц	-	-
Возникшие, всего	-	-
<i>в т. числе курсовые разницы</i>	-	-
Погашенные, всего	-	-

Налог на прибыль

за период с
15.02.2024 по
31.12.2024

Условный расход/условный доход (-) по налогу на прибыль	(4 234)
Размер постоянного налогового обязательства/актива	(4)
Размер отложенного налогового обязательства (налогооблагаемая ВР)	-
Размер отложенного налогового актива (вычитаемые ВР)	-
Текущий налог на прибыль	(4 238)

15. Денежные средства и эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся остатки денежных средств в кассе, на расчетных, валютных и специальных счетах, денежные средства в пути, в состав денежных эквивалентов включаются:

- открытые в кредитных организациях краткосрочные депозитные вклады сроком погашения до 90 дней, условиями которых предусмотрена возможность возврата вклада до истечения его срока.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Денежные средства на конец отчетного периода, тыс. руб.	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства на расчетных счетах	25 900	-	-
Итого	25 900		

Взаимоувязка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств:

Период	Строка 1250 Бухгалтерского баланса	Строка 4500 Отчета о движении денежных средств
На 31.12.2024	25 900	25 900

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

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Свернуто в отчете о движении денежных средств также показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражены:

- валютно-обменные операции, связанные с приобретением и продажей валют;
- обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод по платежам в бюджетную систему РФ и возмещению из нее, по поступлениям от покупателей и заказчиков и платежам поставщикам и подрядчикам. Суммы НДС, полученные в составе поступления денежных средств за вычетом уплаченных в состав платежей, отражены в отчете в строках «прочие поступления».

В отчете о движении денежных средств:

- проценты по депозитам, квалифицируемым как эквиваленты денежных средств, и погашение задолженности по беспроцентным займам выданным, не квалифицируемым как финансовые вложения, отражены в текущей деятельности;
- суммы оплаченного налога на доходы физических лиц отражены по строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников»:

Денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, Общество не имеет.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	за период с 15.02.2023 по 31.12.2024	За 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций:			
Прочие поступления	4119	96 048	-
<i>проценты по депозитам полученные</i>		5 427	-
<i>Прочее поступление по агентским договорам</i>		90 621	-
Прочие платежи	4129	(78 004)	
<i>из них НДС полученный по поступлениям от продажи товаров работ услуг</i>		(77 231)	
<i>комиссии и услуги банков</i>		(602)	
<i>Прочие платежи</i>		(171)	

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежа, средний курс за период не применяется.

16. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТД Технология» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Факторы, влияющие на непрерывность деятельности, отсутствуют.

Внешнеполитические события, связанные с СВО и введенными санкциями в отношении России, также не повлияют на непрерывность деятельности компании, возможные последствия и мероприятия по снижению рисков, возникших в результате напряженной внешнеполитической ситуации приведены в п.18.

17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Общество за период с 15.02.2024 по 31.12.2024гг не получало и не выдавало обеспечений обязательств и платежей.

18. Риски хозяйственной деятельности

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям.

На фоне продолжающегося геополитического конфликта в Украине и объявленные иностранными государствами экономические санкции в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан приводят к нестабильности на внутреннем рынке.

Не стабильный курс рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Вводимые с февраля 2022 года США, ЕС и рядом других стран санкций против России и ответные санкции России усложнили проведение платежей и поставок материалов, оборудования, запчастей по импорту, приостановлению или разрыву деловых отношений с некоторыми партнерами.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия по предотвращению/ снижению
1	Санкционное давление США, ЕС с февраля 2022 года	высокая	рост затрат на закупку товаров, запчастей, оборудования, изменение сроков поставки по заключенным договорам	разработка альтернативных цепочек поставок, логистическим схем
2	Валютный	высокая	рост рублевого эквивалента затрат, выраженных в иностранной валюте	увеличение рублевого эквивалента выручки от экспортных контрактов

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

19. Информация о связанных сторонах

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	2024 г.	2023 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			

Толпаров Заурбек Владимирович	В	-	Учредитель Общества Конечный Бенефициар
Основной управленческий персонал			
Зимин Александр Александрович	В	-	Генеральный директор ООО «ТД ТЕХНОЛОГИЯ»

20. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной жизни, которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности и оказали бы, либо могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ТД Технология» за период с 15.02.2024 по 31.12.2024 год не происходило.

21. Государственная помощь

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.

22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за отчетный период не установлены.

23. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТД Технология» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности в последующие менее чем 12 месяцев. Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бенефициарным владельцем Общества является Толпаров Заурбек Владимирович ИНН: 784100237709

24. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Сумма вознаграждений основного управленческого персонала составила:

Показатель, тыс. руб.	за период с 15.02.2024 по 31.12.2024
Краткосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	1 549
оплата труда за отчетный период	1 287
обязательные платежи во внебюджетные фонды	220
оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	42

Долгосрочные вознаграждения –суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

не планируется

Займы основному управленческому персоналу Общество не предоставляло.

Генеральный директор



Зимин А.А