

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ККС Интер Фуд» за 2024 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
6.	ЗАПАСЫ	10
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	13
13.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	14
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
16.	ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ	17
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	18
19.	РИСКИ	18
20.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА	20

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ККС Интер Фуд» за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ККС Интер Фуд» (далее также «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ККС Интер Фуд».

Сокращенное наименование: ООО «ККС Интер Фуд».

ИНН/КПП 7715978930/771501001

Адрес местонахождения: 127106, Москва, Гостиничная ул., дом 9, эт. 3, пом. VII, ком. 32

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD);
- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 117 человек (в 2023 году – 112 человек).

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу:

- **офис** - 127106, Москва, Гостиничная ул., дом 9, по договорам аренды нежилого помещения, в целях использования его под офис:
 - КИФ/2-2024 от 30.09.2024 г. срок аренды 11 месяцев
 - КИФ/3-2024 от 30.09.2024 г. срок аренды 11 месяцев
 - КИФ/4-2024 от 30.11.2024 г. срок аренды 11 месяцев
 - 382-06/2024 от 01.06.2024 г. срок аренды 11 месяцев
- **склад** - 127521, Москва г, Марьиной Рощи 8-й проезд, дом № 30, строение 4, этаж 1, 2, по договору аренды № 06-07-24 от 01.07.2024 г.

Дочерних обществ ООО «ККС Интер Фуд» не имеет.

В соответствии с выпиской ЕГРН: участниками ООО «ККС Интер Фуд» являются- Грузинов Андрей Борисович – с 50 % долей уставного капитала и Харченко Владимир Николаевич с 50% долей уставного капитала. Однако, ООО «ККС Интер Фуд» располагает следующими сведениями:

Харченко Владимир Николаевич – передал свою долю (50% доли участия в уставном капитале) Харченко Елизавете Александровне в соответствии с решением от «05» августа 2022г. Коптевского районного суда города Москвы по гр. делу №02-1497/2022 в результате раздела совместно нажитого имущества супругов.

Харченко Елизавета Александровна – получившая право на владение 50% доли участия в уставном капитале в соответствии с решением от «05» августа 2022 г. Коптевского районного суда города Москвы по гр. делу №02-1497/2022 в результате раздела совместно нажитого имущества супругов, данные в ЕГРЮЛ о себе как об Участнике ООО «ККС Интер Фуд» до настоящего момента не внесла.

Харченко Е.А. в соответствии с решением Арбитражного суда города Москвы от 06.08.2024 г. по делу № А40-149586/2023 в признании права участника отказано.

На данный момент Общество ждет окончания корпоративного спора между учредителями.

Зарегистрировано Обособленное подразделение ООО «ККС Интер Фуд» по месту нахождения склада.

Общество не ведет деятельности, требующей лицензирования.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «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 по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе определенный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условия для использования актива в запланированных целях.

Общество не учитывает активы, соответствующие по своим признакам и характеристикам нематериальным активам, и одновременно имеющие стоимость ниже 100 000 рублей, в составе нематериальных активов. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они возникли.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

В течение отчетного периода объектов, принятых на учет Общества в качестве нематериальных активов, не было.

Капитальные вложения

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу,

подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество не учитывает активы, соответствующие по своим признакам и характеристикам объектам основных средств, и одновременно имеющие стоимость ниже 100 000 рублей, в составе основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они возникли.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются Обществом в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и погашаются посредством амортизации с последующей проверкой на обесценение. Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом на протяжении установленных сроков полезного использования.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Остаточная стоимость ОС, находящихся в собственности Общества, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе инвестиционных активов.

Объекты аренды

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признает право пользования активом (ППА) на дату предоставления предмета аренды. Одновременно Общество признает обязательство по аренде.

ППА отражается на счете 01 «Основные средства»

В соответствии с п. 13 – 15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ППА признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость включает:

- первоначальную оценку обязательства по аренде (сумма приведенной (дисконтированной) стоимости будущих арендных платежей);
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора на приведение предмета аренды в состояние, пригодное для использования;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного ликвидационного обязательства.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку дисконтирования равную ключевой ставке Банка России на дату приема объекта аренды к учету. Ставка дисконтирования пересматривается ежегодно в конце учетного года.

После даты начала аренды величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того,

фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде могут пересматриваться в случаях:

- изменения условий договора аренды,
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды,
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

В соответствии с п. 17 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» стоимость ППА погашается посредством амортизации.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы Общества учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

- по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В течение отчетного периода Общество не передавала в залог запасы.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов.

Оценка запасов за минусом резерва под обесценение отражается в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Дебиторская задолженность

Организацией создаются резервы по сомнительной дебиторской задолженности в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 годы не формировался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 годы отсутствует.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров и продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ, услуг, продукции в целом.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Организация не вела в отчетном периоде розничную торговлю.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков относятся на сч. 97 «Расходы будущих периодов».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало вексели, не выпускало и не продавало облигации.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало.

В отчетном периоде в стоимость инвестиционного актива не включались проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся паи, акции, доли в уставном капитале других организаций, ценные бумаги, займы процентные выданные.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отражение денежных потоков

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются:

- а) поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг за минусом НДС;
- б) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги за минусом НДС;
- в) платежи в связи с оплатой труда работников включают в себя НДФЛ и страховые взносы.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Банком России (ЦБ РФ) на дату совершения операции.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в бухгалтерской отчетности отражается по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2024 год утверждена Приказом №106 от 31 декабря 2021 года.

С 1 января 2023 г. введена новая схема налоговых платежей с использованием единого налогового счета утверждена Приказом № 58 от 31.12.2022.

С 1 января 2024 г. внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части НМА и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В учетную политику Общества на 2025 год будут внесены изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период были внесены соответствующие корректировки:

- а) списан актив, по которому полностью начислена амортизация и который не соответствует критериям НМА согласно ФСБУ 14/2022;
- б) из расходов будущих периодов списаны активы по критериям соответствующие НМА, но стоимость которых менее 100 000 руб.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице ниже.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 6 560 тыс. руб. (31 декабря 2022 года - 5 925 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 5 794 тыс. руб.).

группы учета ОС	срок полезного использования
Офисное оборудование	от 1 года до 5 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет

Основные средства	Стоимость ОС на 01.01.2023, руб.	Приход за период, руб.	Расход за период, руб.	Стоимость ОС на 31.12.2023, руб.	Амортизация, руб.
Офисное оборудование	2 140 145,04	0,00	0,00	2 140 145,04	714 143,33
Аудиосистема EOS/HD с 7 наушниками (C40000-7-HS3-D-EU) двухлинейная комплект (Трейд-ин)	428 588,80			428 588,80	112 416,78
Базовая станция G29124-6CFA12 на 2 линии 6200_ (Подменный фонд)	121 112,87			121 112,87	13 371,44
Базовая станция G29124-6CFA12 на 2 линии 6200_ 2(Подменный фонд)	128 823,76			128 823,76	11 813,00
Источник бесперебойного питания Eaton 9130 5000 Hardwire	118 549,58			118 549,58	95 604,64
Кондиционер MDV к MDOAG-18HFN8/MDSAL-18HFRN8	146 060,00			146 060,00	59 213,55
Профессиональный дисплей :46" Samsung OH46F_ (Подменный фонд)	215 250,00			215 250,00	
Сервер в сборе 2U Intel R2312WTTYS(1xIntel Xeon E5-2603V3,16Gb ОЗУ,2xHDD SSD 180Gb, 4xHDD 4Tb)	189 093,31			189 093,31	155 723,83
Сетевое хранилище (thtсus №8850 8X3.5 SATA, 4Gb) СПб	132 191,67			132 191,67	96 139,47
Система пожарной сигнализации	184 722,63			184 722,63	51 905,42
Система пожарной сигнализации склад 38	475 752,42			475 752,42	117 955,2
Транспортные средства	6 259 547,01	3 095 373,33	2 289 083,33	7 065 834,01	1 932 221,82
Автомобиль LADA GRANTA VIN XTA219140R0561397		886 933,33		886 933,33	118 827,86
Автомобиль Lada Largus, FS025L, VIN XTAFS025LN1444185, цвет белый, год выпуска 2021	858 333,33		858 333,33		
Автомобиль Lada Largus, белый, VIN XTAFS035LL1269363	544 166,67		544 166,67		
Автомобиль Lada Largus, белый, VIN XTAFS035LK1218363	838 883,35			838 883,35	449 587,21
Автомобиль LADA VESTA VIN XTAGFK440NY601463	886 583,33		886 583,33		
Автомобиль Peugeot Boxer VIN VF3YATMFB12R14282, цвет белый, год выпуска 2020	2 171 586,67			2 171 586,67	995 028,85
Автомобиль Легковой LADA GRANTA 21914 NEW VIN XTA219140S0605200		918 683,33		918 683,33	17 290,64
Автомобиль Легковой LADA GRANTA 21917 NEW VIN XTA219170R0531239		982 016,67		982 016,67	164 381,94
Погрузчик дизельный Jungheinrich DFG 320 330ZZ	595 570,34			595 570,34	72 165,42
Штабелер электрический самоходный JHLIFT CDD12, 3300 мм, Li-Ion № 52BD02438		307 740,00		307 740,00	8 548,34
Штабелер электрический самоходный Jungheinrich EJC M10 h3 3300mm Li-Ion № FN969882	364 423,32			364 423,32	106 391,56
Итого	8 399 692,05	3 095 373,33	2 289 083,33	9 205 982,05	2 646 365,15

Движение и наличие объектов основных средств, полученных в аренду представлено в таблице ниже.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение отчетного периода приведены ниже. Балансовая стоимость прав пользования активом отражена в составе строки 1150 «Основные средства» на 31 декабря 2024 года составила 18 846 тыс. руб. (31 декабря 2023 года – 36 559 тыс. руб., 31 декабря 2022 года – 48 183 тыс.руб.).

№ п/п	Контрагенты	Наименование	Сумма на 31.12.2023 г., руб.	Приход, руб.	Расход, руб.	Сумма на 31.12.2024 г., руб.	Амортизация, руб.
1.	АО "АРЗ-5"	Склад Марьино Роша	15 863 484,70			15 863 484,70	7 931 742,36
2.	АО "ВОСТОК-6"	Офис Гостиничная ул., д.9 (216,07 кв.м)	2 856 097,83			2 856 097,83	1 428 048,93
3.	ИП Грузинов Андрей Борисович	Офис Гостиничная ул, д.9, эт.3, пом.VII (213,5 кв.м)	6 019 675,49	819 017,24		6 838 692,73	3 251 698,00
4.	ИП Харченко Владимир Николаевич	Офис Гостиничная ул, д.9 (117,5 кв.м.)	3 312 936,16			3 312 936,16	1 656 468,10
5.	ИП Харченко Елизавета Александровна	Офис Гостиничная ул., д.9 (301,7 кв.м)	8 506 492,25	449 290,33	395 894,05	8 559 097,83	4 317 161,54
	Итого		36 558 686,43	1 268 307,57	395 894,05	37 431 099,95	18 585 118,93

Краткосрочные и долгосрочные обязательства по аренде отражены в следующих строках бухгалтерского баланса:

- 1550 «Прочие обязательства» краткосрочные, по состоянию на 31 декабря 2024 года размер обязательств составил 20 207 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 17 054 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 13 269 тыс. руб.)
- 1450 «Прочие обязательства» долгосрочные, по состоянию на 31 декабря 2024 года размер обязательств составил 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 19 504 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 33 958 тыс. руб.)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Сумма финансовых вложений составила по состоянию на:

- 31 декабря 2024 года – 6 000 тыс. руб.;
- 31 декабря 2023 года – 6 000 тыс. руб.;
- 31 декабря 2022 года – 6 000 тыс. руб.

Предоставленные займы

Организация	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
АО «ККС» Договор займа № ИФ/22-331/3 от 28.11.2022	7 %	6 000,00

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений так как финансовые вложения, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствует рыночной стоимости.

6. ЗАПАСЫ

В запасы Общества входят материалы, готовая продукция и покупные товары.

Информация о наличии запасов приведена в таблице

Дата	Материалы, тыс. руб.	Готовая продукция, тыс. руб.	Покупные товары, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
31 декабря 2024 года	147,52	7 338,92	293 357,83	300 844
31 декабря 2023 года	259,58	6 516,05	280 582,81	287 358
31 декабря 2022 года	6 583,27	10 372,31	327 983,04	344 939

В 2024 г. перед составлением отчетности осуществлялась проверка запасов на обесценение. По итогам сформирован резерв под обесценение запасов в сумме 1 237 тыс. руб.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, отображаются в бухгалтерской отчетности по строке

1260 «Прочие оборотные активы».

По состоянию на 31 декабря 2024 года авансы поставщикам за товары составили 53 198 тыс. рублей. (31 декабря 2023 года – 75 178 тыс. рублей, 31 декабря 2022 года 23 912 тыс. рублей).

	<i>Основные поставщики</i>	
1.	АО «ККС»	34 912
2.	EZHOU FEICHUANG NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD	15 097
3.	ООО "ПК АЛЛЕГРИ"	1 548
4.	ООО «ПРОФМОНТАЖ»	780

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма дебиторской задолженности составила 330 920 тыс. рублей. (31 декабря 2023 года - 254 277 тыс. рублей, 31 декабря 2022 года - 243 038 тыс. рублей).

Обязательства в условных единицах отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024.

Дебиторская задолженность состоит:

- Авансы, выданные поставщикам – 4 627 тыс. руб.
- Задолженность покупателей – 297 620 тыс. руб.
- Перечислено в бюджет – 28 673 тыс. руб.

Крупные дебиторы:

№ п/п	Контрагенты	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.
	<i>Покупатели</i>	
1.	ООО «Система ПБО»	210 859
2.	АО «ККС»	49 464
3.	ООО «СПП»	24 497
4.	ООО "КОМПЬЮТЕРНО-КАССОВЫЕ СИСТЕМЫ УКРАИНА"	10 093
5.	ООО "РАЗВИТИЕ РОСТ"	2 092
	<i>Поставщики</i>	
6.	АО «АРЗ-5»	1 005
7.	ООО «ВОСТОК-6»	688

Основную долю в дебиторской задолженности составляет долг ООО «Система ПБО» (210 859 тыс. руб.).

Данный клиент является нашим постоянным и основным покупателем. По условиям договора оплата производится в течение 30 дней с даты предоставления документов (Счет, УПД). Но на практике этот срок начинается с момента согласования/подтверждения клиентом документов, процесс согласования занимает в среднем 30-45 дней. С клиентом работаем уже более 10 лет, за это время все счета в конечном итоге оплачиваются. За 2024 год клиенту отгружено товаров и оказано услуг на сумму 909 276 тыс. руб., а оплат поступило на сумму 769 973 тыс. руб. Также клиентом перечислен аванс за поставку по другим заказам товара в размере 171 097 тыс. руб. (учтено в кредиторской задолженности). Исходя из этого задолженность ООО «Система ПБО» не считаем сомнительной.

Значительную долю дебиторской задолженности составляет дол АО «ККС» (49 464 тыс. руб.). С клиентом работаем более 10 лет. В течение этого периода клиент платил нам исправно в срок, согласно договора и соглашений к нему. По условиям договора оплата производится в течение 180 дней с даты отгрузки. За 2024 год клиенту отгружено товара на сумму 11 176 тыс. руб. и поступило оплат на сумму 11 589 тыс. руб. В настоящий момент с клиентом подписано соглашение, в котором установлен график погашения сложившейся задолженности. Учитывая это задолженность не считаем сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По контрагентам ООО «СПП», ООО «ДВРП», ООО «Система ПБО» имеются расхождения по остаткам взаиморасчетов на 31.12.2024 года. Указанные покупатели провели, предоставленные нами УПД не в полном объеме и предоставили нам подписанные акты расхождений. Остаток задолженности соответствует действительности и подтвержден первичными документами, подписанными покупателями. Нами все операции (реализация товаров и услуг) проведены в 2024 г., т.к. считаем, что товары и работы поставлены и выполнены полностью в 2024 году. Претензий со стороны контрагентов на 31.12.2024 г. нет. И поэтому возникает налоговая база для уплаты НДС и налога на прибыль.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают в себя остатки на рублевых и валютных счетах, а также денежные эквиваленты (депозиты).

Показатель	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Денежные средства, из них:	1 198,33	171 094,39	29 600,40
- рублевые счета	885,54	2 115,47	1 486,50
- валютные счета (CNY)	312,79	168 978,92	28 113,90
Денежные эквиваленты (депозиты)	140 303,47	237 788,30	142 000,00
Итого	141 501,80	408 882,69	171 600,40

Остатки денежных средств на валютных счетах отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024.

Депозиты

Депозитные счета	Остаток на 01.01.2024, тыс. руб.	Размещение депозита за период, тыс. руб.	Возврат депозита за период, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
Депозитный АТБ, руб.	12 000,00	359 800,00	351 600,00	20 200,00
Депозитный Сбербанк, руб.	16 000,00	136 000,00	145 000,00	7 000,00
Депозитный ВТБ, руб.	209 788,30	3 848 283,51	3 944 968,34	113 102,47
Депозитный АТБ, CNY.		130 204,80	130 204,80	

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов уставный капитал Общества составлял 39 тыс. рублей.

На 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов у Общества 2 (два) участника:

- Грузинов Андрей Борисович, владеющий долей в размере 50 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 19 500 рублей 00 копеек;
- Харченко Владимир Николаевич, владеющий долей в размере 50 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 19 500 рублей 00 копеек.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма заемных средств составляет – 8 231 тыс. руб. (5 809 тыс. руб. – тело займа, 2 422 тыс. руб. – проценты по займу) (31 декабря 2023 года – 10 740 тыс. руб., 31 декабря 2022 года – 12 478 тыс. руб.).

Информация о полученных займах раскрыта в Таблице ниже:

Контрагент/ договор		Процентная ставка	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
ООО «Интеллектуальные Системы»			
Договор займа 01-3/19 от 01.02.2019	Займ		5 809
	Проценты по займу	7 %	2 422
Итого			8 231

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма кредиторской задолженности составила 380 601 тыс. рублей. (31 декабря 2023 года – 485 889 тыс. рублей., 31 декабря 2022 года - 311 150 тыс. рублей.).

Обязательства в условных единицах отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024.

Основными кредиторами являются:

№ п/п	Контрагенты	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.
	Покупатели	
1.	ООО «СИСТЕМА ПБО»	171 097
2.	ООО «СПП»	657
	Поставщики	
3.	ООО «Интеллектуальные Системы»	139 977
4.	EZHOU FEICHUANG NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD	17 611
5.	COATES SIGNCO PTY LTD	12 675
6.	HME HOSPITALITY AND SPECIALTY COMMU	8 842
7.	ООО "ПК АЛЛЕГРИ"	3 796
8.	ООО "АЙ-СИ-ЭС РЕШЕНИЯ"	2 959

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2024 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (включая коммерческие и управленческие расходы), тыс. руб.	Прибыль от продаж, тыс. руб.
2023 год	889 009	(848 883)	40 126
2023 год	848 796	(817 660)	31 136
2022 год	1 343 689	(1 259 521)	84 168

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице ниже:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, включая коммерческие и управленческие расходы	2024 г.
Приобретение товара	498 786
Расходы на оплату труда	17 509
Услуги сторонних организаций	205 280
Транспортные расходы	5 262
Аренда помещения	32 925
Приобретение материалов	1 391
Обязательное и добровольное страхование имущества	219
Услуги связи	436
ГСМ	41 900
Ремонт основных средств	1 199

Информационно-консультационные услуги	685
Амортизация	19 453
Малоценное оборудование и запасы	1 009
Канцелярские, хозяйственные, зап. части и т.п.	320
Услуги Банка	1 347
Гарантийный ремонт по договорам	4
Командировочные расходы	11
Содержание служебного автотранспорта	1 509
Имущественные налоги	110
Услуги почты	1 210
Прочие расходы	18 318
Итого расходы	848 883

Прочие доходы и расходы

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за год
Курсовые разницы	388 050
Реализация прочего имущества	171
Прочие доходы	3 469
Итого прочие доходы	391 690
Прочие расходы	Расходы за год
Расходы на услуги банков	(5 900)
Курсовые разницы	(399 734)
Иные прочие расходы	(2 268)
Итого: прочие расходы	(407 902)
Проценты по займам	
Проценты к получению	37 266
Проценты к уплате	(4 386)
Итого:	(32 880)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Ниже представлено движение по статьям оценочных обязательств

Наименование оценочного значения	Оценочные обязательства по вознаграждениям, в тыс. рублей	Оценочные обязательства по страховым взносам, в тыс. рублей	Итого, в тыс. рублей
31 декабря 2022 года	3 309	561	3 870
Признано в отчетном периоде	11 756	2 044	13 800
Списано в счет отражения затрат	(12 299)	(2 113)	(14 412)
31 декабря 2023 года	2 766	492	3 258
Признано в отчетном периоде	12 733	2 101	14 834
Списано в счет отражения затрат	(12 186)	(2 005)	(14 191)
31 декабря 2024 года	3 313	588	3 901

Резерв на гарантийный ремонт Общество не создает, так как ожидаемые расходы (учитывая расходы 2024 года) являются для Общества не существенными.

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 году Обществом получена чистая прибыль 45 529 тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2023 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	70 630	22 704	56 794
Отложенный налог на прибыль	(817)	554	1 249
Прочее	—	—	—
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
Налог на прибыль	(14 192)	(11 416)	(12 515)
Чистая прибыль (убыток):	55 621	11 842	45 529

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «ККС Интер Фуд» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2024 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) лица				
Грузинов Андрей Борисович	РФ, 123182 г. Москва, ул. Авиационная, д. 74, корп. 1, кв. 78	Учредитель Заместитель генерального директора	50 %	—
Харченко Владимир Николаевич	РФ, 12723, г. Москва, Дмитровское ш., д. 36, корп. 1, кв. 30	Учредитель	50 %	—
Другие связанные стороны				
АО «Восток-6»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).		
АО «ККС»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9, эт. 3, пом. VII, комн. 64	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	—	—

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
ООО «Интеллектуальные Системы»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9, эт. 3, пом. VII, комн. 66	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	—	—
ООО «ККС-Сервис»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9, эт. 3, пом. VII, комн. 62	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	—	—
ТОО «Компьютерно-Кассовые Системы»	050000, Республика Казахстан, г. Алматы, мкрн. Атамекен, д. 85	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку АО «ККС» владеет более 50% долей в его уставном капитале).	—	—

Бенефициарными и конечными собственниками Общества являются:

- Грузинов Андрей Борисович, владеющий 50% долей уставного капитала,
- Харченко Владимир Николаевич, владеющий 50% долей уставного капитала.

В 2024 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Счет учета	Предмет документа	№ Документа	Дата документа	Сумма
Заместитель генерального директора Грузинов А.Б.	70	Трудовой договор	06/23	22.03.2023	3 419
ИП Грузинов А.Б.	60	Аренда нежилого помещения	КИФ/1-2024 КИФ/4-2024	27.12.2023 30.11.2024	3 798
Грузинов А.Б.	75	Дивиденды, начисление	Протоколы		16 314
ИП Харченко В.Н.	60	Аренда нежилого помещения	КИФ/2-2023.1 КИФ/2-2024	31.10.2023 30.09.2024	1 904
Харченко Е.А.	75	Дивиденды, начисление	Протоколы		16 314
ИП Харченко Е.А.	60	Аренда нежилого помещения	КИФ/3-2023 КИФ/3-2024	31.10.2023 30.09.2024	4 940
АО «Восток-6»	60	Аренды нежилого помещения	338-07/2023 382-06/2024	01.07.2023 01.06.2024	1 966
	60	Коммунальные услуги	14/10/20	01.10.2020	6 247
	62	Оказание услуг (сопровождение 1С)	ИФ/20-275/1	01.10.2020	95
ООО «Интеллектуальные Системы»	67	Погашение займа	05-3/2018 01-3/19	09.07.2018 01.02.2019	2 738
АО «ККС»	62	Продажа товара	ИФ/14-337	03.12.2014	10 820
	60	Приобретение товара	12/14 148/23	01.10.2014 11.12.2023	65 040
	58	Предоставление займа	ИФ/23-173/3	30.06.2023	6 000
	60	Получение лицензий	1-1л/18	09.01.2018	39

Связанные стороны	Счет учета	Предмет документа	№ Документа	Дата документа	Сумма
	60	Приобретение услуг (сервисная поддержка ККС)	ИФ/23-334	01.12.2023	415
	62	Оказание услуг (сопровождение 1С)	ИФ-21-361	28.12.2021	68
	62	Перевозка груза	ИФ/19-350	16.12.2019	288
ООО «ККС-Сервис»	60	Приобретение товара	14-0095	01.09.2014	28
ТОО «Компьютерно-Кассовые Системы» (Казахстан)	62	Продажа товара (от них оплата товара)	ИФ/15-152	01.06.2015	2 202

Оплата труда основному управленческому персоналу, включая страховые взносы в 2024 году составляют:

Должность	Сумма, тыс. руб.
Управляющий	4 190
Заместитель генерального директора	4 143
Итого управленческие расходы	8 333

Долгосрочные выплаты: дивиденды, выплаченные – 16 314 тыс. руб.

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2024 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у Общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется достаточная степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

ООО «ККС Интер Фуд» планирует привлечение новых Заказчиков услуг, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих заказчиков услуг.

Общество будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» внесены корректировки в отчетность.

Внесены корректировки в строки:

- 1180 (было 10 856 тыс. руб. стало 11 071 тыс. руб.)
- 1260 (было 2 353 тыс. руб. стало 1 277 тыс. руб.)
- 1370 (было 465 576 тыс. руб. стало 464 715 тыс. руб.)

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

В период с 01 января 2024 года по настоящее время Общество было вовлечено в судебные разбирательства:

- Арбитражное дело № А40-18754/2023: иск Харченко Владимира Николаевича к ответчикам ООО «ККС Интер Фуд», заинтересованному лицу Грузинову Андрею Борисовичу об обязанности предоставить документы. В иске отказано. При апелляции определение первой инстанции оставлено без изменений Постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда № 09АП-24884/2024 от 28.05.2024 г.
- Арбитражное дело № А40- 149586/2023: иск Харченко Елизаветы Александровны к ответчикам ООО «ККС Интер Фуд», Грузинову Андрею Борисовичу, о признании прав участника. В иске отказано. Решение Арбитражного суда города Москвы от 06.08.2024 г.
- Арбитражное дело № А40- 181929/2023: иск Грузинова Андрея Борисовича к Харченко Елизавете Александровне, Харченко Владимиру Николаевичу при участии в деле в качестве третьих лиц, не заявляющих самостоятельных требований относительно предмета спора, - ООО «ККС ИНТЕР ФУД», АО "ВОСТОК-6", о переводе на истца прав и обязанностей приобретателя доли в размере 50% в уставном капитале. В иске отказано. При апелляции решение оставлено без изменения Постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда № 09АП-64477/2024 от 31.10.2024 г.

Вопросы, затронутые в данных судебных разбирательства, относятся к корпоративному праву. Общество не может оказать на них никакого влияния. На данный момент Общество ждет окончания корпоративного спора между учредителями. Данные Судебные разбирательства и решения по ним не могут повлиять на финансовое положение организации.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. РИСКИ

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся в 2024 году политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 21%.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Учитывая, что доля валютных доходов Общества невелика и постепенно снижается, как и валютные расходы Общества, руководство считает, что валютный риск Общества можно расценить как несущественные.

Репутационные риски

Репутационный риск - это возможные потери из-за негативного отношения клиентов, партнёров и инвесторов к компании.

Руководство Общества проводит анализ репутационных рисков по следующим критериям:

- вероятность возникновения;
- серьёзность последствий;
- способы контроля.

Ведется работа по управлению рисками:

- выявление потенциальных технических, человеческих и экономических рисков;

- расстановка приоритетов в управлении рисками: что первостепенно, а что маловероятно;
- определение, какими могут быть последствия каждого риска.

Руководство считает, что в настоящее время существуют факты, которые могут оказать влияние на репутацию компании, но считает их несущественными.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

На момент составления бухгалтерской отчетности не выявлено существенных событий, произошедших после 31 декабря 2024 года до даты подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "ККС Интер Фуд"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	25 406	42 353	54 108
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 440	11 071	13 629
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	300 844	287 358	344 939
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	29 944	611	13 787
Дебиторская задолженность *	1230	330 920	179 099	219 126
Финансовые вложения краткосрочные	1240	6 000	6 000	6 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	141 502	408 883	171 600
Прочие оборотные активы	1260	55 358	76 454	25 981
ИТОГО активы	-	901 413	1 011 829	849 170
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 809	7 189	9 570
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 648	10 528	14 811
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	19 504	33 958
Заемные средства краткосрочные	1510	2 422	3 551	2 909
Кредиторская задолженность	1520	380 601	485 889	311 150
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 901	3 258	3 871
Прочие обязательства краткосрочные	1550	21 376	17 156	13 370
ИТОГО пассивы	-	423 758	547 076	389 639
Стоимость чистых активов	-	477 655	464 754	459 531

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	10 856	215	11 071
Итого по разделу I	1100	53 209	215	53 424
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	77 531	(1 076)	76 454
Итого по разделу II	1200	959 481	(1 076)	958 405
БАЛАНС	1600	1 012 690	(861)	1 011 829
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	465 576	(861)	464 715
Итого по разделу III	1300	465 615	(861)	464 754
БАЛАНС	1700	1 012 690	(861)	1 011 829

**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.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5110	за 2023г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5111	за 2023г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)

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	1	1	1
в том числе: Программное обеспечение "Формирование спецификации"	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 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.	-	3 095	-	(3 095)	-
	5250	за 2023г.	-	37 133	-	(37 133)	-
в том числе:							
Автомобиль Легковой LADA GRANTA 21917 NEW VIN XTA219170R0531239	5241	за 2024г.	-	982	-	(982)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN XTA219140R0561397	5242	за 2024г.	-	887	-	(887)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Штабелер электрический самоходный JHLIFT CDD12, 3300 мм, Li-Ion № 52BD02438	5243	за 2024г.	-	308	-	(308)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Легковой LADA GRANTA 21914 NEW VIN XTA219140S0605200	5244	за 2024г.	-	919	-	(919)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аудиосистема EOS/HD с 7 наушниками (C40000-7-HS3-D-EU) двухлинейная комплект (Трейд-ин) (товар)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	429	-	(429)	-
Кондиционер MDV к MDOAG-18HFN8/MDSAL-18HRFN8 с низкотемп.компл.	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
Офис Гостиничная ул. д.9, эт.3, пом.VII (213,5 кв.м) ГАБ	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	6 020	-	(6 020)	-
Офис Гостиничная ул. д.9 (117,5 кв.м.)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	3 313	-	(3 313)	-
Офис Гостиничная ул., д.9 (301,7 кв.м) XEA	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	8 506	-	(8 506)	-
Склад Марьина Роща		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15 863	-	(15 863)	-
Офис Гостиничная ул., д.9 (216,07 кв.м) Восток-6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 856	-	(2 856)	-

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	37 431	36 559	21 679
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)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000	-	-
	5315	за 2023г.	6 000	-	6 000	6 000	-	-	-	6 000	-	-
в том числе: Предоставленные займы												
	5306	за 2024г.	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000	-	-
	5316	за 2023г.	6 000	-	6 000	6 000	-	-	-	6 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000	-	-
	5310	за 2023г.	6 000	-	6 000	6 000	-	-	-	6 000	-	-

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)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	289 065	(1 707)	287 358	851 006	(836 446)	(1 074)	-	X		303 625	(2 781)	300 844
	5420	за 2023г.	344 939	-	344 939	724 662	(780 536)	(1 707)	-	X		289 065	(1 707)	287 358
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	260	-	260	19 577	(19 689)	-	-	794		148	-	148
	5421	за 2023г.	6 583	-	6 583	8 129	(14 453)	-	-	828		260	-	260
Готовая продукция	5402	за 2024г.	6 547	(31)	6 516	12 125	(11 303)	-	-	-		7 370	(31)	7 339
	5422	за 2023г.	10 372	-	10 372	9 173	(12 999)	(31)	-	-		6 547	(31)	6 516
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	282 259	(1 676)	280 583	531 062	(517 213)	(1 074)	-	296 603		296 108	(2 750)	293 358
	5423	за 2023г.	327 983	-	327 983	450 115	(495 839)	(1 676)	-	270 551		282 259	(1 676)	280 583
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	234 245	(234 245)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	203 699	(203 699)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	53 997	(53 997)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	53 546	(53 546)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 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.	255 553	-	304 230	-	(173 507)	-	-	-	-	-	386 277	-
	5530	за 2023г.	245 107	-	211 156	-	(230 568)	-	-	-	29 019	839	255 553	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	152 673	-	238 974	-	(94 027)	-	-	-	-	-	297 620	-
	5531	за 2023г.	168 771	-	111 849	-	(127 946)	-	-	-	-	-	152 673	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	77 883	-	54 940	-	(76 907)	-	-	-	-	-	55 916	-
	5532	за 2023г.	25 314	-	77 539	-	(24 969)	-	-	-	-	-	77 883	-
Прочая	5513	за 2024г.	24 997	-	10 317	-	(2 572)	-	-	-	-	-	32 741	-
	5533	за 2023г.	51 023	-	21 768	-	(77 652)	-	-	-	29 019	839	24 997	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	255 553	-	304 230	-	(173 507)	-	-	X	-	-	386 277	-
	5520	за 2023г.	245 107	-	211 156	-	(230 568)	-	-	X	29 019	839	255 553	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	26 694	-	-	(20 884)	-	-	-	-	5 809
	5571	за 2023г.	43 528	-	-	(16 834)	-	-	-	-	26 694
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	7 189	-	-	(1 380)	-	-	-	-	5 809
	5573	за 2023г.	9 570	-	-	(2 381)	-	-	-	-	7 189
прочая	5554	за 2024г.	19 504	-	-	(19 504)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	33 958	-	-	(14 454)	-	-	-	-	19 504
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	506 596	145 273	231	(247 700)	-	-	-	-	404 400
	5580	за 2023г.	314 160	283 781	643	(134 878)	(20)	-	29 019	839	506 596
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	163 025	32 942	-	(3 048)	-	-	-	-	192 919
	5581	за 2023г.	195 000	6 463	-	(38 417)	(20)	-	-	-	163 025
авансы полученные	5562	за 2024г.	270 826	91 020	-	(218 718)	-	-	-	-	143 128
	5582	за 2023г.	95 642	267 030	-	(91 846)	-	-	-	-	270 826
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	32 036	777	1	(24 575)	-	-	-	-	8 238
	5583	за 2023г.	3 738	2 988	1	(4 549)	-	-	29 019	839	32 036
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	3 551	-	229	(1 358)	-	-	-	-	2 422
	5585	за 2023г.	2 909	-	643	-	-	-	-	-	3 551
прочая	5566	за 2024г.	37 157	20 534	-	-	-	-	-	-	57 692
	5586	за 2023г.	29 923	7 299	-	(65)	-	-	-	-	37 157
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	533 290	145 273	231	(268 584)	-	X	-	-	410 209
	5570	за 2023г.	357 688	283 781	643	(151 712)	(20)	X	29 019	839	533 290

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)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	19 906	14 613
Расходы на оплату труда	5620	158 053	155 322
Отчисления на социальные нужды	5630	30 644	28 942
Амортизация	5640	19 463	705
Прочие затраты	5650	635 488	568 528
Итого по элементам	5660	863 554	768 110
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 672)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	49 550
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	848 882	817 660

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

Руководитель _____
(подпись)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 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	3 258	14 834	(11 036)	(3 154)	3 901

Руководитель _____
(подпись)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

Гурьев Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
(подпись)

Гурьев Олег Игоревич _____
(расшифровка подписи)

9 декабря 2024 г. _____