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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
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 _____ **Ковбиш Степан Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 221	(1 058)	141	-	-	(526)	-	-	-	3 362	(1 584)
	5210	за 2023г.	3 221	(538)	-	-	-	(520)	-	-	-	3 221	(1 058)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	2 978	(909)	141	-	-	(444)	-	-	-	3 119	(1 354)
	5211	за 2023г.	2 978	(470)	-	-	-	(439)	-	-	-	2 978	(909)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	243	(149)	-	-	-	(81)	-	-	-	243	(230)
	5212	за 2023г.	243	(68)	-	-	-	(81)	-	-	-	243	(149)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	141	-	(141)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Самоходная электрическая тележка,SD15L M2,г/п 1500кг,АКБ 24В/20 Ач Li-ion (2 АКБ в комплекте)	5241	за 2024г.	-	141	-	(141)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель _____ Ковбиш Степан Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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 _____ Ковбиш Степан Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	31 877	-	31 877	1 475 188	(1 472 848)	-	-	X	34 217	-	34 217
	5420	за 2023г.	31 458	-	31 458	1 368 887	(1 368 468)	-	-	X	31 877	-	31 877
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	44	-	44	5 854	(5 898)	-	-	445	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	5 762	(5 718)	-	-	159	44	-	44
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	31 833	-	31 833	1 266 782	(1 264 398)	-	-	501	34 217	-	34 217
	5423	за 2023г.	31 458	-	31 458	1 179 336	(1 178 961)	-	-	-	31 833	-	31 833
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	202 552	(202 552)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	183 789	(183 789)	-	-	-	-	-	-
	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) Ковбиш Степан Васильевич (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	109 136	(1 030)	27 607	-	(27 916)	-	(783)	-	-	-	108 827	(242)
	5530	за 2023г.	127 804	(910)	13 676	-	(32 403)	-	-	-	59	-	109 136	(1 030)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	103 216	(1 030)	23 497	-	(26 462)	-	(783)	-	-	-	100 252	(242)
	5531	за 2023г.	118 304	(910)	12 492	-	(27 580)	-	-	-	-	-	103 216	(1 030)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 121	-	392	-	(1 015)	-	-	-	-	-	499	-
	5532	за 2023г.	2 875	-	1 011	-	(2 765)	-	-	-	-	-	1 121	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 799	-	3 718	-	(440)	-	-	-	-	-	8 077	-
	5533	за 2023г.	6 625	-	173	-	(2 059)	-	-	-	59	-	4 799	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	109 136	(1 030)	27 607	-	(27 916)	-	(783)	X	-	-	108 827	(242)
	5520	за 2023г.	127 804	(910)	13 676	-	(32 403)	-	-	X	59	-	109 136	(1 030)

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	-	-	341	341	7 196	7 196
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	341	341	7 196	7 196
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	127 173	43 651	127	(21 876)	-	-	-	-	149 075
	5580	за 2023г.	135 007	33 135	-	(41 028)	-	-	59	-	127 173
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	112 595	36 831	-	(21 694)	-	-	-	-	127 732
	5581	за 2023г.	121 567	30 499	-	(39 470)	-	-	-	-	112 595
авансы полученные	5562	за 2024г.	262	100	-	(165)	-	-	-	-	197
	5582	за 2023г.	14	249	-	(1)	-	-	-	-	262
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 863	6 281	-	-	-	-	-	-	17 144
	5583	за 2023г.	9 791	2 386	-	(1 372)	-	-	59	-	10 863
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 453	440	127	(18)	-	-	-	-	4 002
	5586	за 2023г.	3 636	2	-	(184)	-	-	-	-	3 453
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	127 173	43 651	127	(21 876)	-	X	-	-	149 075
	5570	за 2023г.	135 007	33 135	-	(41 028)	-	X	59	-	127 173

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 _____ Ковбиш Степан Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 898	5 718
Расходы на оплату труда	5620	77 665	71 911
Отчисления на социальные нужды	5630	15 470	14 229
Амортизация	5640	526	520
Прочие затраты	5650	124 399	112 395
Итого по элементам	5660	223 958	204 773
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 266 781	1 179 337
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 384)	(375)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 488 355	1 383 735

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

Руководитель _____ (подпись) Ковбиш Степан Васильевич (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	995	1 026	-	-	2 020

Руководитель _____ (подпись) Ковбиш Степан Васильевич (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Ковбиш Степан Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

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

Руководитель _____ (подпись) Ковбиш Степан Васильевич (расшифровка подписи)

26 марта 2025г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОРБИС» за 2024 г.

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3
4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 5
6. ЗАПАСЫ 6
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 7
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 7
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 8
10. КАПИТАЛ 8
11. НАЛОГИ И СБОРЫ 8
12. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 9
13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 9
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 10
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 10

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Орбис» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование: ООО «Орбис».

Юридический адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Измайловское, наб. Обводного Канала, дом 118А, литера Х, офис 422.

Дата государственной регистрации: 13.10.2020.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 99 человек, на 31.12.2023 – 103 человек.

Состав учредителей:

Конечными бенефициарами являются Басов Сергей Вячеславович, ИНН 780450024234 - размер доли 50%, Рахлин Михаил Анатольевич, ИНН 780406450297 - размер доли 30%.

Уставный капитал оплачен полностью в размере 20 000 рублей.

Генеральный директор: Ковбиш Степан Васильевич, ИНН 781697247813.

Перечень видов деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями и действующей учетной политикой.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировка сопоставимых показателей не производилась.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика обеспечивает полное и достоверное отражение информации о деятельности организации и ее имущественном положении, а также правильности исчисления налогов, в соответствии с требованиями ФЗ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Налоговым кодексом РФ, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами:

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

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Элементы учетной политики
1	Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.
2	Кассовые операции ведет кассир предприятия.
3	Обособленные подразделения не выделяются на отдельный баланс.
4	Прием денежных средств осуществляется через центральную кассу.
5	Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок не более 30 календарных дней с последующим отчетом сотрудникам организации.
6	Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.
7	Применяются унифицированные формы первичных документов.
8	Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие V8», складской учет ведется в программе складского учета, разработанной руководителем отдела ИТ.
9	Применяется План счетов бухгалтерского учета, переработанный для организации.
10	Критерий существенности – более 5 % от общей суммы доходов за отчетный период.
11	Способ начисления амортизации основных средств – линейный.
12	Лимит стоимости для признания объектов в составе ОС – 100 000 руб.
13	Расходы на ремонт основных средств учитываются по мере их фактического осуществления.
14	Товары, приобретенные для реализации, оцениваются по цене приобретения.
15	Выручка от продажи продукции, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки.
16	Последующая оценка ОС – по первоначальной себестоимости
	Налог на добавленную стоимость
17	Моментом определения налоговой базы по НДС является день отгрузки.
18	Ведется раздельный учет для исчисления НДС по операциям реализации, подлежащих налогообложению по разным налоговым ставкам.
19	Представление налоговой декларации осуществляется ежеквартально.
	Налог на прибыль
20	Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определялись методом начисления.
21	Организован раздельный учет доходов и расходов для целей определения налоговой базы.
22	Установлен линейный метод начисления амортизации.
23	Не формируются резервы для целей налогообложения прибыли.
24	Исчисление и уплата авансовых платежей производится ежеквартально исходя из фактически полученной прибыли за истекший квартал.
	НДФЛ, страховые взносы
25	Регистры учета НДФЛ и страховых взносов ведутся в электронном виде. Применяется форма индивидуальных карточек учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов.

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. вступают в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Детализация показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в табличной части Пояснений (Таблицы 1-9)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

В учете выделяются следующие группы основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного).

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с обеспечением надлежащего контроля за наличием и движением таких активов на забалансовых счетах.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

1) Сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01.12.2022, а также на наличие

существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В результате проверки по состоянию на 01.12.2022, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

2) Начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

3) Затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиями признания капитальных вложений, подлежат капитализации;

4) Затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;

5) ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

6) В стоимость ОС включается величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации. Оценочное обязательство определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2.

6. ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по себестоимости каждой единицы.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, тестируются на обесценение на конец каждого года с отнесением сумм резерва на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	**83 633**	**31 310**	**1 176**
Денежные средства в кассе	125	101	316
Денежные средства на расчетных счетах	2	-	861
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	83 506	31 209	-

Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в отчетности за вычетом НДС с авансов.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3.

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 составлял 20 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. составляли соответственно 77 119 тыс. руб., 45 289 тыс. руб., 27 232 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 77 099 тыс. руб.

В 2024-2023 гг. дивиденды не выплачивались.

11.НАЛОГИ И СБОРЫ

Общество является плательщиком:

- налога на прибыль;
- налога на добавленную стоимость.

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», а также Федеральным законом от 29.10.2024 № 362-ФЗ и Федеральным законом от 29.11.2024 № 416-ФЗ предусмотрено введение с 01 января 2025 г. новой системы администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Общество ожидает, что изменения в налоговом учете в связи с введением вышеперечисленных законов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 г Общество имеет сальдо ЕНС в размере 0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12.1. Пояснение к строке 2110 «Выручка»:

(тыс. руб.)

Основные виды деятельности	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Оптово-розничная торговля	1 493 948	1 378 850
Доходы от аренды	6 870	7 584
Услуги по продвижению товара	2 258	3 886
Транспортно-экспедиционные услуги	5 303	5 413
Прочая реализация	613	638
ИТОГО	**1 508 992**	**1 396 371**

Вся выручка получена от деятельности на территории РФ денежными средствами.

12.2 Пояснение к строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»:

(тыс. руб.)

Основные виды деятельности	За отчетный период	За предыдущий год
Оптово-розничная торговля	**1 264 398**	**1 178 961**

12.3 Пояснение к строке 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы»:

(тыс. руб.)

Показатель	**За отчетный период**		**За аналогичный период предыдущего года**	
	Сумма	**Доля, %**	**Сумма**	**Доля, %**
Материальные затраты	5 898	2,63%	5 718	2,79%
Затраты на оплату труда	77 665	34,68%	71 911	35,12%
Отчисления на социальные нужды	15 470	6,91%	14 229	6,95%
Амортизация	526	0,23%	520	0,25%
Прочие затраты	124 398	55,55%	112 395	54,89%
ВСЕГО	**223 957**	**100%**	**204 773**	**100%**

12.4. Пояснение к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»:

(тыс. руб.)

Показатель	**За отчетный период**	**За предыдущий год**
Прочие доходы – всего, в т.ч.	**13 453**	**12 665**
Вознаграждение	12 702	12 079
Реализация прочего имущества (материалов)	569	586
Иные доходы	182	-
Прочие расходы – всего, в т.ч.	**(2 227)**	**(3 600)**
Премия, выплаченная покупателю за объем покупок товаров	-	(1 757)
Формирование резерва отпусков	(1 026)	(995)
Денежные подарки сотрудникам	(679)	-
Формирование резерва по сомнительным долгам	-	(120)
Расходы на услуги банков	(163)	(153)
Штрафы по хоз. договорам	(127)	
Иные расходы	(232)	(575)

13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

На отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

Информация об оценочных значениях отражена в таблице 7.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	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, %
Учредители					
1	Басов Сергей Вячеславович	РФ	Участник	50	-
2	Рахлин Михаил Анатольевич	РФ	Участник	30	-
3	Шуляк Григорий Валерьевич	РФ	Участник	20	-
Основной управленческий персонал					
4	Ковбиш Степан Васильевич	РФ	Генеральный директор	-	-
Связанные стороны					
5	ООО «Конвиниенс»	РФ	Участники Басов С.В., Рахлин М.А.		
6	ООО «СИИР»	РФ	Участники Басов С.В., Рахлин М.А.		

В течение 2024 года Общество осуществляло операции с юридическими лицами, участниками которых являются учредители.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, (тыс. руб.)

Связанные стороны	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Конвиниенс»				
Договор поставки №29-прод от 12.03.21	16 891	4 973	12 891	2 274
ООО «СИИР»				
Договор поставки №34-прод от 10.03.21	5 813		7 012	
Договор займа № 19/08 от 19.08.2024			3 330	

В течение 2024 года Общество не осуществляло операций с иными юридическими лицами, участниками которых является генеральный директор, или с юридическими лицами, в органах управления которых числятся учредители или генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Информация по выплатам основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1 441,20	1 540,09
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1 223,90	1 314,18
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	217,30	225,91
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

Генеральный директор ООО «ОРБИС»_____/Ковбиш С. В. /

«26» марта 2025 г.