ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЧОРАП»
ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчётности ООО «ЧОРАП» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЧОРАП».

Общество с ограниченной ответственностью «ЧОРАП» зарегистрировано 19.04.2019 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1195081028262.

Юридический адрес: Московская Область, г.о. Клин, г Клин, тер. Ленинградское Шоссе, км 88-й, стр. 103, помещ. 87

Фактический адрес: Московская Область, г.о. Клин, г Клин, тер. Ленинградское Шоссе, км 88-й, стр. 103, помещ. 87

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составил: 10 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
47.91. 2	Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99)

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Улусой Ахмет Джан	100%	100%	100%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Орган управления Обществом – Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено

1.4.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Веников Константин Анатольевич	19.04.2019 по настоящее время	Устав

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2024 г. обособленными подразделениями у общества отсутствуют.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Среднегодовая численность, чел.	38	48	48
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	41	49	49

1.8. Ведение бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется специализированной организацией ООО ТТ «Консалтинг» по ДОГОВОРУ № 07/Б/2023 от 01.04.2023 г.

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2024 году осуществлялось в соответствие с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утвержденной приказом 1/23 от 29 декабря 2022 года, изменения в которой утверждённой приказом генерального директора №2/24 от 28 декабря 2023 года.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчётность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), которая выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Доллар США (руб. за долл.)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (руб. за евро)	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань (руб. за юань)	13,4272	12,5762	9,8949
Турецкая лира (руб. за 10 лир)	28,9122	30,4815	37,5865

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и

обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учёте и отчётности перехода на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отношении капитальных вложений в НМА Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учёте и отчётности переход на применение положений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Лимит стоимости отдельного объекта НМА для единовременного списания затрат на его приобретение (создание) составляет 100 тыс. руб.

Объекты, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие стоимость ниже установленного лимита, а также результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА списываются в расходы и учитываются на забалансовом счёте 000 «Малоценные НМА.

Последующая оценка НМА производится по первоначальной стоимости

Классификация по видам и группам НМА

№ п/п	Наименование	Группа	Вид
1	Товарный знак QUTEX	товарные знаки.	товарные знаки.
2	Товарный знак QUTEX (КЮТЕКС)	товарные знаки.	товарные знаки.

Момент начала и прекращения начисления амортизации НМА:
с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта НМА в бухгалтерском учете

Амортизации НМА начисляется ежемесячно.

Срок полезного использования (СПИ):

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	товарные знаки	период, в течение которого использование НМА будет приносить экономические выгоды

Способ начисления амортизации

№ п/п	Группа	Способ

1	товарные знаки	Линейный способ

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 тыс.руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Классификация по видам и группам ОС

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

земельные участки;

объекты природопользования;

здания, строения, помещения;

производственное оборудование;

торговое оборудование;

транспортные средства;

компьютерная и прочая офисная техника;

мебель.

Срок полезного использования (СПИ) определяется

как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

Проверка на обесценение.

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

Периодичность начисления амортизации *(п. 32 ФСБУ 6/2020)* - ежемесячно

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации *(п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)*

Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается):

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учёте

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

по строке 1150 «Основные средства».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»).

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчёте о финансовых результатах представляется финансовый результат: прибыль - по строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - по строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.6. Бухгалтерский учет аренды

Порядок признания арендных платежей:

ежемесячно

Отражения права пользования активом в балансе:

- по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами;

2.7. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

учитываются в составе запасов

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счёте 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учёте. Обособление осуществляется путём отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счёту и предусмотренном рабочим планом счетов организации;

Стоимость долгосрочных активов к продаже отражается в Бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы»:

По отдельной строке «Долгосрочные активы к продаже».

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в Отчёте о финансовых результатах:

По отдельной строке «Прочие расходы», «Прочие доходы».

Запасы признаются в бухгалтерском учёте:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов:

включаются в стоимость Запасов,

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

на счете 91-2 «Прочие расходы», субсчет «Резервы на обесценение».

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается:

по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются:

По отдельной строке «Запасы»

2.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами (доходами от обычных видов деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

В Отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- списание товаров у комиссионеров;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- реализация прочего имущества (материалов)
- компенсация комиссионеров

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.9. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании Отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В Отчёте о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам (в том числе проценты по банковской гарантии, расходы на сертификацию продукции, товара и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчётности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчётности.

2.15. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчётности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе:

развернуто

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту определяется на основании экспертной оценки.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.17. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчётности.

2.18. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчётности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчётности.

2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В учётную политику в 2024 году были внесены изменения (дополнения) в связи:

- началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и поправками к ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», определяющими правила учёта капвложений в НМА;
- В связи с тем, что с 2024 года Общество подлежит обязательному аудиту внесены изменения в разделы «Резервы под обесценения запасов»; раздел «Расходы»; «Бухгалтерская отчётность» Учетная политика дополнена разделами «Расчеты по налогу на прибыль»; «Оценочные обязательства», «Внутренний контроль»

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

В связи с тем, что Общество с 2024 года не может принимать упрощенные формы бухгалтерской отчетности и в связи с изменениями внесенным в учетную политику Общества, Обществом внесены изменения в Бухгалтерскую отчетность за 2023 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
Наименование показателя	**Строка**	**На 31 декабря 2024 г.**		
		До корректировки Отчетность 2023	**Корректировка**	**После корректировки Отчетность 2024**
Нематериальные активы	1110	11 134	15	11 119
Основные средства	1150	7 549	51	7 600
Прочие внеоборотные активы	1190	0	15	15
Запасы	1210	360 916	46 073	406 989
Налог на добавленную стоимость	1220	0	21 442	21 442
Дебиторская задолженность	1230	108 895	-68 246	40 649
Прочие оборотные активы	1260	0	680	680
Уставной капитал	1310		10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	192 353	-10	192 343

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ		
	Строка	**На 31 декабря 2024 г.**

Наименование показателя		До корректировки Отчетность 2023	Корректировка	После корректировки Отчетность 2024
Себестоимость продаж	2120	(561 431)	-185 212	(376 219)
Валовая прибыль	2100	0	285 821	285 821
Коммерческие расходы	2210	0	139 435	(139 435)
Управленческие расходы	2220	0	14 697	(14 697)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	0	10 071	10 071
Проценты к получению	2320	0	408	408
Прочие доходы	2340	21 747	-408	21 339
Текущий налог на прибыль	2411	0	-18 834	(18 834)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ				
Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2024 г.		
		До корректировки Отчетность 2023	Корректировка	После корректировки Отчетность 2024
Денежные потоки от текущих операций		0	542 383	542 383
Поступления - всего	4110			
в том числе:		0	470 823	470 823
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111			
прочие поступления	4119	0	71 560	71 560
Платежи - всего	4120	0	(709 249)	(709 249)
в том числе:		0	(528 611)	(528 611)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121			
в связи с оплатой труда работников	4122	0	(45 152)	(45 152)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	(5 803)	(5 803)

налога на прибыль организаций	4124	0	(25 041)	(25 041)
прочие платежи	4129	0	(104 643)	(104 643)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	0	(166 865)	(166 865)
Денежные потоки от инвестиционных операций		0		
Поступления - всего	4210	0	19 700	19 700
в том числе:		0 0	19 700	19 700
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213			
Платежи - всего	4220	0	(25 661)	(25 661)
в том числе:		0	(5 601)	(5 601)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	(19 700)	(19 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0,00	0,00

прочие платежи	4229	0	(361)	(361)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	(5 961)	(5 961)
Денежные потоки от финансовых операций		0	269 900	269 900
Поступления - всего	4310			
в том числе:		0	269 900	269 900
получение кредитов и займов	4311			
Платежи - всего	4320	0	(91 000)	(91 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	(91 000)	(91 000)
прочие платежи	4329	0	0,00	0,00
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	178 900	178 900
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	0	6 073	6 073
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	0	17 756	17 756
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	0	25 543	25 543
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	1 714 3	1 714

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

(Основание: пункт 41 ПБУ 14/2007)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло		Начислено амортизации		
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Стоимость	Амортизация		Стоимость	Амортизаци
Нематериальные	2024	11 249	129	2 789			141	14 037	26
активы - всего	2023	6 900	0	5 499			129	11 249	12

5.2. Основные средства (стр. 1150)

(Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

						Выбыло объектов				Переоценка			
Наименование показателя	од	ериод	ервоначальная стоимость	акопленная амортизация и убытки от обесценения	оступило	ервоначальная стоимость	акопленная амортизация и убытки от обесценения	ачислено амортизации	ыток от обесценения	ервоначальная стоимость	акопленная амортизация	ервоначальная стоимость	акопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	200	а 2024г.	076	(1 528)	7 660			(3 684)				6 736	5 212)
	210	а 2023г.	857	(493)	219			(1 034)				076	1 528)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	201	а 2024г.	04	(68)	676			(32)				80	100)
	211	а 2023г.	04	(47)	-			(21)				04	68)
Офисное оборудование	202	а 2024г.	211	(465)	-			(271)				211	737)
	212	а 2023г.	211	(194)	-			(271)				211	465)
Транспортные средства	203	а 2024г.	625	(968)	6 984			(3 335)				4 609	4 303)
	213	а 2023г.	42	(253)	7 083			(715)				625	968)
Производственный и хозяйственный инвентарь	204	а 2024г.	36	(26)	-			(45)				36	72)
	214	а 2023г.		-	136			(26)				36	26)

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчётности на 31.12.2024 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе

государственной регистрации;

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

У Общества за балансом учтено имущество, полученное в аренду:

Наименование Вида имущества (аренды)	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Аренда помещений Арендованное помещение пл. 2 738,18 кв. м по адресу: МО г.Клин Ленинградское шоссе 88 км. стр. 103	41 125	0	0

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 года; 31.12.2023 года; 31.12.2022 года; у Общества отсутствовали

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Оценочные обязательства и резервы	713	0	0
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	3 059		
Резервы сомнительных долгов	0		
Основные средства	13		
Арендные обязательства	1 817		
Итого	**5 602**		

С 01.01.2025г. ставка налога на прибыль организаций составляет 25 %. В соответствие с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» показатель строки 1180 «Отложенный налоговый актив» представлен с учётом изменения ставки налога на прибыль организаций в сторону увеличения на 5%.

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Информация о прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расходы будущих периодов		15	

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	400	а 2024г.	60 916	-	360 916	1 138 087	(1 065 127)			X	33 876		433 876
	420	а 2023г.	61 614	-	161 614	1 116 905	(917 604)			X	60 916		360 916
в том числе: Сырье, материалы	401	а 2024г.		-		7 873	(7 873)			-			-

и другие аналогичные ценности	421	а 2023г.		-		5 044	(5 044)			-			-
Готовая продукция	402	а 2024г.		-		-	-			-			-
	422	а 2023г.		-		-	-			-			-
Товары для перепродажи	403	а 2024г.	86 310	-	286 310	838 017	(690 451)			777 248	33 876		433 876
	423	а 2023г.	16 442	-	116 442	593 741	(423 874)			160 815	86 310		286 310
Товары и готовая продукция отгруженные	404	а 2024г.	4 606	-	74 606	-	(74 606)			-			-
	424	а 2023г.	5 172	-	45 172	378 685	(349 251)			-	4 606		74 606
Затраты в незавершенном производстве	405	а 2024г.		-		-	-			-			-
	425	а 2023г.		-		-	-			-			-
Прочие запасы и затраты	406	а 2024г.		-		292 197	(292 197)			-			-
	426	а 2023г.		-		139 435	(139 435)			-			-
	407	а 2024г.		-		-	-			-			-
	427	а 2023г.		-		-	-			-			-

Общества по состоянию на 31.12.2024 года имеются в залоге товарно-материальные ценности (текстильные товары) по залоговой стоимости 50 000 тыс. руб. по договору № 5020085770-23-4301от 24.10.2024 года Залогодержатель ПАО СБЕРБАНК кредитный договор № 5020085770-23-4 от 24.10.2024 года

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2024 г. в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
ДНС РИТЕЙЛ ООО	87	87	87
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	151	952	
ТЕЛ-ТЕКС ООО		387	
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	24 198	19 974	
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО		32	
ВИС ООО АГЕНТСТВО ТИА	31		
Прочие (сумма НДС менее 10 тыс.)	18	10	
ИТОГО	**24 485**	**21 442**	**87**

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	47 470	31 073	71 765
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	876	696	4 887
Расчеты по налогам и сборам	884	6 280	236
Расчеты подотчетными лицами	131	109	24
Расчеты с прочими дебиторами	599	566	18 448
Расходы будущих периодов	229	1920	
Прочая дебиторская задолженность		5	1
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(2)		()
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	(2)		
Итого дебиторская задолженность:	**50 187**	**40 649**	**95 361**

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	8 251	25 543	17 756
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**8 251**	**25 543**	**17 756**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**8 251**	**25 543**	**17 756**

5.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расходы будущих периодов	1	65	
НДС с авансов отраженных в составе запасов, внеоборотных активов	277	41	
Недостачи		575	
ИТОГО	**278**	**680**	

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице:

Договоры/ Контрагенты		31.12.2024г.	31.12.2023	31.12.2022
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Договор № 000001006540 от 22.03.2021/КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК (РОССИЯ) АО	Сентябрь 2025		35 000	22 500

Улусой Дурул Эмре/Договор займа № 01/06/20 от 25.06.2020	Июль 2024 Беспроцентный			14 400
ПАО СБЕРБАНК/ Кредитный договор СБЕР N5020085770-23-4	Октябрь 2026/16,5%	88 000	100 000	
Веников К.А.	Сентябрь 2025 Беспроцентный		6 900	
Улусой Светлана Викторовна/ Договор займа № 07/09 от 30.09.2020	Июль 2024 Беспроцентный			6 000
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)		**88 000**	**141 990**	**42 900**

Договоры/ Контрагенты		**31.12.2024г.**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
	Годовая процентная ставка/срок возврата	**Краткосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**
ОЗОН КРЕДИТ ООО МКК/№ 20175-63906 от 25.05.2023	25.05.2024		17 348	
ОЗОН КРЕДИТ ООО МКК№ 20175-290113 от 21.12.2023 г	21.12.2024		40 000	
ЗИРААТ БАНК (МОСКВА)" (АО)/ Договор ВКЛ N КЮ-021/24 от 28.05.2024	25.05.2025	20 000		
ОЗОН КРЕДИТ ООО МК/№ 20175-406868 от 13.05.2024 г	13.05.2025	4 000		
ОЗОН КРЕДИТ ООО МК№ 20175-611220 от 29.10.2024 г	29.10.2025	25 217		
УЛУСОЙ АХМЕТ ДЖАН/Чорап 02/12	01.07.2025	10 650		
Итого		**59 867**	**57 348**	
Проценты по кредитам/займам				
ПАО СБЕРБАНК/ Кредитный договор СБЕР N5020085770-23-4	16,5%	317		
ЗИРААТ БАНК (МОСКВА)" (АО)/ Договор ВКЛ N КЮ-021/24 от 28.05.2024	Ключевая ставка +6%	458		
Итого		**775**		

Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)		**60 642**	**57 348**	

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Доходы будущих периодов	1 916		
Основные средства	2 558		
Итого:	**4 474**		

С 01.01.2025 г ставка налога на прибыль организаций составляет 25 %. В соответствие с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» показатель строки 1420 «Отложенное налоговое обязательство» представлен с учётом изменения ставки налога на прибыль организаций в сторону увеличения на 5%.

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	6		
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(0)	()	()
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	191 867	116 775	
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	664	727	
Прочая кредиторская	3		
Итого кредиторская задолженность:	**192 540**	**117 502**	

Налоговый орган по запросу Общества представил справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

На основании представленных документов сальдо единого налогового счета (ЕНС) как остаток по счёту учёта расчётов с бюджетом **на 31.12.2024 г.** составляет сумму 2 тыс. руб. отражается в составе кредиторской задолженности.

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

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Страховые взносы	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2022г. (на начало предшествующего периода)			
Признано в 2023 году (предшествующем периоде)			
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (предшествующем периоде)			
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на начало текущего периода)			
Признано в 2024 году (в текущем)			
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (в текущем)	2 191	662	2 853
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на конец текущего периода)	**2 191**	**662**	**2 853**

5.17. Информация об обеспечениях выданных

Информация об обеспечения **выданных** представлена в таблицах:

Информация на 31.12.2024 г.:

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс.руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Кредитный договор СБЕР N5020085770-23-4	Товарный залог	**50 000**	**ООО «ЧОРАП»**	**Октябрь 2026**	

5.18. Информация об обеспечениях полученных

Информация об обеспечениях **полученных** представлена в таблицах:

Информация на 31.12.2024 г.:

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Кредитный договор СБЕР N5020085770-23-4	УЛУСОЙ АХМЕТ ДЖАН	**100 000**	**ООО «ЧОРАП»**	**Октябрь 2026**	
Кредитный договор СБЕР N5020085770-23-4	Московский областной гарантийный фонд	**50 000**	**ООО «ЧОРАП»**	**Октябрь 2026**	

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2023г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет	1 033 438	662 040
Итого:	**1 033 438**	**662 040**

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Расходы на оплату труда	(46 884)	(39 302)
Расходы комиссионеров	(253 604)	(116 354)
Отчисления на социальное страхование	(7 639)	(6 510)
Консультационные услуги, юридические услуги, аудиторские услуги, аутсорсинг	(3 031)	(2 883)
Аренда	(5 346)	(5 693)
Расходы на услуги интернета	(1 376)	(845)
Материальные расходы	(8 167)	(4 396)
Страхование добровольное, обязательное	(3 421)	(360)
Транспортные расходы	(6 152)	(5 109)

Резервы отпусков	(2 854)	
Реклама, фото/видеосъемка	(1 698)	(681)
Амортизация	(3 825)	(1 163)
Прочие расходы	(2 743)	(2 016)
Себестоимость товаров	(676 897)	(376 219)
ИТОГО	**(1 023 367)**	**(561 431)**

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
По займам и кредитам		408

6.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
По займам и кредитам	(32 693)	(7 535)

6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Курсовые разницы (свернуто)		1 769
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		180
Премия от комиссионеров		3 435
Исправительные записи по операциям прошлых лет		325
Резерв по сомнительным долгам		
Списание дебиторской/кредиторской задолженности принимаемая НУ		17
Доходы/расходы прошлых лет	151	1 151
Излишки товаров	3499	2 111
Компенсации маркетплейсов	8 857	
Компенсация комиссионеров		
Корректировка обязательств по налогам и сборам	33	3 307
Оприходование излишков	1	
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Реализация прочего имущества (материалов)	708	
Продажа (покупка) иностранной валюты		9 033
Списание дебиторской/кредиторской задолженности принимаемая НУ	39 850	
Списание товаров у комиссионера	247	
Прочие доходы		11
Итого доходы	**53 346**	**21 339**

6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Гос штрафы	(16)	
WB Вознаграждение Вайлдберриз		(4)
Восстановление резерва		(2 149)
Госпошлина о постановке на учет трансп. ср-во	(8)	(1)
Доходы/расходы прошлых лет	(125)	
Корректировка обязательств по налогам и сборам		(179)
Доходы/расходы прошлых лет не принимаемые в НУ	(1 613)	
Излишки товаров	(200)	

Курсовые разницы (свернуто)	(12 262)	
НДС не принятый к вычету	(1)	
Недостачи	(2 212)	(2 009)
Новогодние подарки	(28)	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(2 087)	(3 368)
Продажа (покупка) иностранной валюты		(9 032)
Пени и штрафы в бюджет		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(5)	(19)
Расходы на услуги банков	(2 064)	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(296)	
Резерв по сомнительной задолженности (авансы выданные)	(2)	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(33)	(59)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности не принимаемая НУ	(10)	(143)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности принимаемая НУ	(101)	
Списание товаров у комиссионера		(273)
Услуги банка	(68)	(2 950)
Услуги банка на выдачу кредита	(212)	(750)
Услуги связи, интернет	(22)	
Штраф нарушение ГИБДД	(3)	
Итого расходы	**(21 368)**	**(20 936)**

6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль организаций установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

В связи с этим в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Показатели в Отчете о финансовых результатах за 2024г.:

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	**20% + 5%**	**(3 173)**
текущий налог на прибыль организаций	2411	**20%**	**(4 301)**
отложенный налог на прибыль организаций	2412	**20% + 5%**	**1 128**
влияние изменения ставок			**225**

Учёт ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	9 355
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-

	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	5 602
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 474
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	1 128
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	1 128
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	1 214
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	(312)
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	225
4	Текущий налог на прибыль	(4 301)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(3 173)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(1 871)
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(1 216)
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	6 182
	(А) + (5)	

7. ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчёте указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Прочие поступления	**96 359**	**71 560**
в том числе		
Сумма НДС к уплате при расчетах (минус НДС при расчетах с поставщиками)	96 191	68 771
Прочие поступления по текущим операциям	168	2 690

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Оплата труда	(40 943)	(34 251)
НДФЛ с оплаты труда	(5 922)	(4 955)
Страховые взносы	(7 376)	(5 946)
Итого:	**(54 241)**	**(45 152)**

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Прочие платежи	(107 864)	(104 643)
в том числе		()
НДС и пошлины уплаченный ФТС	(88 020)	(77 345)
НДС свернуто	(3 514)	
Возврат оплаты клиентам	(16 330)	()
Страхование		(2 250)
Валютообменные операции свернуто		(25 048)

7.5 Строка 4229 «прочие платежи» по инвестиционным операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Прочие платежи	(1 097)	(361)
в том числе	()	()
НДС по приобретенным ценностям	(1 097)	(361)
	()	()

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

8.1. Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

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

- выплата дивидендов;
- финансовые операции, включая получение займов;

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

№	Полное наименование юридического лица (ИНН) или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
	УЛУСОЙ АХМЕТ ДЖАН	Единственный участник	Выдача займа
			Выплата дивидендов

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
УЛУСОЙ АХМЕТ ДЖАН	Россия	100%

8.3. Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 10 ПБУ 11/2008)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2024	01.01.2023	2024	2023	2024	2023	31.12.2024	31.12.2023
Предоставление заемных средств			(4 000)		14 650		10 650	

Начислены проценты по договорам займа								
Выплата дивидендов			(4 597)		4 597			

8.4. Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор);

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому АУП:

Наименование дохода	**2024г.**	**2023г.**
В том числе: *Оплата труда*	591	675
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	96	15
Всего:	**687**	**690**

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчётной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2024г, 31.12.2023г. и 31.12.2022г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена представлена в таблице:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего					
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков		2 853			2 853

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчётности на 31.12.2024 г. и предыдущие отчётные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчётность продолжает оказывать существенное 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.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчётности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчётов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит претензии по тем сделкам и методам учёта, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

12.4. Валютный риск

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в евро и долларах США.

Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между

своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях.

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, насколько оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги в короткий срок, больше обязательств на ближайший год.

Большие значения говорят о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К-т текущей ликвидности = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)).

Нормативные значения	2024г.	2023г.	2022г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	2	2,8	2,2

В отчётном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 2, что показывает эффективное использование активов (неэффективность использования активов).

Коэффициент автономии

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заёмных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при одалживании организации денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К-т автономии = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024г.	2023г.	2022г.

0,5 и больше	0,4	0,4	0,4

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчёта коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024г.	2023г.	2022г.
0,1 и больше	0,3	0,3	0,4

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 20 НБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2024г. краткосрочные обязательства Общества составили 256 036 тыс. руб., оборотные активы составили 518 297 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2024 составляет 6 182 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют положительную величину в размере 193 937 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает

достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчётности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчётном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор ***Веников К.А.***

28.03.2025