

ООО «ДМ-РАДУГА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годового отчета Общества с ограниченной ответственностью «ДМ-РАДУГА» (далее – «Общество»), подготовленного в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в 2024 году правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Раздел I. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1. Общие сведения

ООО «ДМ-РАДУГА» зарегистрировано 21.01.2009г, на основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области внесена запись в государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – 1095543001102; ИНН 5503211092.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДМ-РАДУГА»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ДМ-РАДУГА»

2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: 644024, г. Омск, проспект К.Маркса, дом 7

Фактический адрес: 644024, г. Омск, проспект К.Маркса, дом 7

Телефон: (3812) 31-27-27

3. Сведения о филиалах.

Общество не имеет в своей структуре филиалов и представительств.

4. Сведения о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

Внос учредителей оплачен полностью. Устав соответствует нормам гражданского законодательства.

Информация об участниках Общества:

Захарченко Юрий Михайлович – 100%

ИНН 550401398673

5. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Единоличный исполнительный орган (директор):

Единоличный исполнительный орган Общества избирается решением единственного участника 1 раз в три года.

Директор Общества: Чертов Кирилл Александрович (приказ №24/1 от 21.07..2023г).

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухучета осуществляется подразделением «Бухгалтерия».

Возглавляет бухгалтерию главный бухгалтер Смирнова Ольга Ивановна (выписка из приказа № б/н от 30.12.2009г).

6. Сведения о сотрудниках

Фактическая численность сотрудников на 31.12.2024г составляет 87 человек, среднесписочная численность сотрудников составила 85 человек.

Численность предпенсионеров – 9 человек, работающих пенсионеров – 16 человек.

Общество предоставляет квоты рабочих мест для инвалидов – 1 рабочее место.

7. Сведения об основных видах деятельности

Основным видом деятельности в 2024 г. Общества является: торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах ОКВЭД – 47.19.

8. Информация о банковских счетах на 31.12.2024года

Наименование кредитной организации	Адрес кредитной организации	Счет	Вид счета	валюта счета	Дата открытия счета	Остаток денежных средств на 31.12.2023
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» г.Новосибирск	г. Омск ул. Маршала Жукова,25	40702810323050003750	Расчетный	Руб.	10.10.2017г	8 712 061,81
ОМСКИЙ РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»	г. Омск ул. Фрунзе,52	40702810109000001098	Расчетный	Руб.	04.05.2009г	70 875,64

9. Концепция подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета (РСБУ).

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту согласно п.5 Закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

Раздел II. Основные элементы учетной политики

Организация бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие.

В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов общество применяет метод начисления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании учетных записей, произведенных согласно рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Построение бухгалтерского учета обеспечивает возможность раскрытия информации о доходах организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и предполагает соблюдение требований полноты и осмотрительности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается согласно Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» п.13 (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н., для целей бухгалтерского учета по мере передачи (отгрузки) товаров покупателю, готовности работы, услуги, продукции.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам. Резерв формируется на основании анализа сроков возникновения и погашения дебиторской задолженности по состоянию на конец квартала.

Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Учет прочих доходов (расходов) отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет реализации товаров (работ, услуг) ведется на счете 90 "Продажи" по каждому виду реализуемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг в разрезе ставок НДС.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Нематериальные активы.

ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» применяется на предприятии с 01.01.2024 года.

К бухгалтерскому учету, в качестве НМА, принимаются активы, учитываемые согласно ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов». В соответствии с п.4,13 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», в бухгалтерском учете числятся НМА по первоначальной стоимости со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (лимит) более 100 000 рублей.

В соответствии с п.40 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В составе НМА по состоянию на 31.12.2024г числится один объект – сайт DRUMIR55.RU. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022, согласно учетной политике Общества, как НМА по первоначальной стоимости. В связи с введением ФСБУ 14/2022 внесены изменения в Учетную политику предприятия за 2024 год. Корректировка в учете и отчетности не требуется, так как стоимость актива не переоценивался, не было признаков обесценивания, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА.

Все числовые раскрытия по данным объекта указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1 «Наличие и движение НМА».

Основные средства.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется на предприятии с 01.01.2022 года.

Предприятием к бухгалтерскому учету, в качестве основных средств, принимаются активы, учитываемые согласно ФСБУ 6/2020 и одновременно удовлетворяющие следующим условиям:

- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 "Износ основных средств". При этом начисление амортизации производится линейным способом.

При применении способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета:

1. Признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью 100 000 руб. и более (п. 4 п.4; п.12 ФСБУ 6/2020).
2. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признаком с операционным циклом более 12 месяцев, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание, таких активов признаются единовременными расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Предприятие в отчетном году провело переоценку групп основных средств – транспортные средства, машины и оборудование, другие виды основных средств.

Все числовые раскрытия о наличии и движении основных средств и результат переоценки по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2 и 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Аренда и ее признание в учете

Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

Запасы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется на предприятии с 01.01.2021 года.

Приобретение в бухгалтерском учете таких активов, как материалы, топливо, запасные части, инструменты, инвентарь, спецодежда и оборудование учитываются согласно ФСБУ 5/2019 и отражаются на счете 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Активы, используемые для управленческих нужд организации, учитываются в составе запасов и сразу списываются на расходы текущего периода (п.2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Учет товаров, приобретенных для продажи в розничной/оптовой торговле, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 41 «Товары». Товары учитываются по покупной цене поставщика без применения торговой наценки. По товарам, на которые право собственности по условиям договора перешло с момента отгрузки, но они какое-то время находятся в пути, используется счет 41.01 «Товары на складах» (в разрезе мест хранения - Товары в пути).

Все числовые раскрытия о наличии и движении Запасов указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.1 «Наличие и движение запасов».

Учет расходов на продажу осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу». Списание транспортно-заготовительных расходов осуществляется пропорционально остатку товара. Себестоимость на закупку и реализацию товаров отражается на балансовом счете 90.02 «Себестоимость продаж» (покупная стоимость реализованных товаров, расходы на оплату труда, транспортно-заготовительные расходы по реализованным товарам).

Информация о расходах по элементам затрат и экономическим целям представлена в Таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.»

Инвентаризация

В соответствии с приказом от 28.12.2024 №31 проведена годовая инвентаризация имущества.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2024	-
Материально-производственные запасы	28.12.2024	-
Нематериальные активы	28.12.2024	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г дебиторская задолженность составляет 3 461 тыс. рублей. Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230 отражен за вычетом величины резерва по сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Все числовые раскрытия о наличии и движении Запасов указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Оценочные значения

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв формируется на основании анализа сроков возникновения и погашения дебиторской задолженности по состоянию на конец квартала, учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся организацией в момент признания задолженности сомнительной в сумме согласно статьи 266 НК РФ «Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам».

По состоянию на 31.12.2024г. резерв сформирован на сумму 80 324,99 рублей:

Контрагент	Сумма на 31.12.2024г
АФИНА ООО г. Балашиха Московская обл.	4 200,00
Гуменюк Ольга Александровна ИП г. Москва	1 251,00
Джерси Оптима ООО г. Иваново	3 265,30
ДК ООО г. Рыбинск	1 928,65
ДОФА Обувная компания ООО г. Новосибирск	14 656,85
ЛАЙН ШУЗ ООО г. Москва	31 968,40
Лана Импорт ООО г. Москва	15 619,99
Мануфактура Малюгина ООО г. Дмитров	840,00
ПрофПроект ООО г. Москва	2 675,00
Торговый Дом обуви ООО г. Магнитогорск	1 911,00

ТОТТО ООО г. Санкт-Петербург	2 008,80
Итого	80 324,99

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г кредиторская задолженность Общества составила 32 336 тыс. рублей. Кредиторская задолженность, в виде авансов полученных от покупателей, заказчиков отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 за минусом сумм НДС, начисленных с авансов полученных. Величина сумм НДС, начисленных с авансов полученных, по состоянию на 31.12.2024г составляет 138 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Контрагент	Сальдо на 31.12.2024г	
	Дебет	Кредит
Подарочные карты	128 510,20	-
БОУ ГОРОДА ОМСКА «ЛИЦЕЙ № 64»	361,67	-
Всероссийский Электропрофсоюз	3 000,00	-
Капустин Святослав Николаевич ИП	4 120,88	-
ОДК АО Филиал « ОМО им. П.И.Баранова	1 666,67	-
ОБЩЕРОССИЙСКИЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ КАЗНАЧЕЕВ РОССИИ	166,67	-
Итого	137 826,09	-

Все числовые раскрытия о наличии и движении Запасов указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе и 5.3 « Наличие и движение кредиторской задолженности».

Заработная плата

На предприятии установлена повременная система оплаты труда. Основой оплаты труда является штатное расписание, в котором зафиксированы оклады. Штатное расписание составляется в целом по предприятию по унифицированной форме.

Оплата деятельности работника складывается из должностного оклада, премии по результатам работы за предыдущий месяц, районного коэффициента.

Заработная плата начисляется и выплачивается два раза в месяц в следующие сроки:

- 10 число каждого месяца – оплата за вторую половину отработанного месяца ;
- 25 число каждого месяца – оплата за первую половину отработанного месяца;
- 10 числа каждого месяца премия, на основании Положения о примирении.

Заработная плата выплачивается путем перечисления в банк на картсчета работников.

Выплата заработной платы производится в денежной форме в валюте Российской Федерации.

Удержания из заработной платы производятся только в случаях, предусмотренных Трудовым кодексом РФ и иными федеральными законами.

ФОТ за 2024 год (с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.) составляет 43 475 тыс. руб. НДФЛ по выплаченной заработной плате уплачен.

Задолженность по заработной плате на 31.12.2024 г. отсутствует.

Оценочные обязательства

Предусмотрено формирование резерва предстоящих расходов для выплаты отпускных персоналу. Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», формируется ежемесячно на основании инвентаризации состояния предоставления отпусков по каждому сотруднику. В бухгалтерской отчетности отражается в качестве оценочного обязательства.

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7 «Оценочные обязательства».

Заемные средства

Сумма долга по полученным от заимодавца долгосрочным займам на 31.12.2024 года составляет 3 823 тыс. руб. и в соответствии с договором учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным займам» в разделе пассива баланса «Долгосрочные обязательства». Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Контрагент	Договор	Срок	Сумма (тыс. руб.)
Заем от физического лица	Договор займа б/н от 09.04.2024г.- до 31.08.2024г Доп. соглашение от 30.08.2024г. к договору займа б/н от 09.04.2024г	с 09.04.2024 - до 31.12.2025	2 400,00
Заем от физического лица	Договор займа б/н от 01.07.2024г.- до 31.12.2024г Доп. соглашение от 30.12.2024г. к договору займа б/н от 01.07.2024г	с 01.07.2024 - до 31.12.2025	420,00
Заем от физического лица	Договор займа б/н от 05.07.2024г.- до 31.12.2024г Доп. соглашение от 30.12.2024г. к договору займа б/н от 05.07.2024г	с 05.07.2024 - до 31.12.2025	658,00
Заем от физического лица	Договор займа б/н от 23.07.2024г.- до 31.12.2024г Доп. соглашение от 30.12.2024г. к договору займа б/н от 23.07.2024г	с 23.7.2024 - до 31.12.2025	345,00
Итого			3823,00

Порядок формирования доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере отгрузки.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- излишки по итогам инвентаризации;
- проценты по депозитам (на остаток денежных средств на р/счете);
- восстановление резервов по сомнительным долгам;
- доходы от реализации прочего имущества;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки;

- списание кредиторской задолженности и т.д.

Выручка организации, согласно Отчета о финансовых результатах за отчетный период, составила 186 221 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Порядок формирования расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- стоимость приобретения товаров;
- стоимость приобретения работ/услуг;
- расходы по оплате труда сотрудников;
- стоимость приобретения материалов;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- комиссия банков;
- недостачи по итогам инвентаризации;
- расходы на формирование резервов по сомнительным долгам;
- списание дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки и т.п.
- транспортный налог

Выручка по видам продукции, работ, услуг

Виды продукции, работ, услуг	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024
Выручка от реализации товаров	184 275
Выручка от реализации работ (услуг)	1 946
Итого	186 221

Себестоимость по видам продукции, работ, услуг

Виды продукции, работ, услуг	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024
Себестоимость проданных товаров	121 527
Себестоимость услуг	616
Себестоимость (транспортные расходы)	2 548
Итого	124 691

Состав коммерческих расходов

Виды расходов	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024
Расходы на ремонт и содержание имущества	7 502
Расходы по техническому обслуживанию имущества	398
Расходы по заработной плате	51 615
Расходы по охране труда	246

Расходы за оказание услуг по предоставлению кодов маркировки	10
Расходы на обеспечение пожарной безопасности	226
Прочие расходы	14 062
Итого	74 059

Проценты к получению

Виды доходов	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024
Банковский процент на остаток денежных средств на Расчетном счете	1 155
Итого	1 155

Состав прочих доходов

Виды доходов	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024
Списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности	137
Корректировка резерва по сомнительным долгам на сумму погашенной задолженности	8
Внереализационный доход от реализации прочего имущества	86
Внереализационный доход по претензиям	6
Корректировка резерва предстоящих расходов на оплату отпусков	651
Корректировка в связи с возвратом товаров от покупателей, реализованных в прошлом году	66
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	139
Возмещение ОСФР страхователям расходов по спецодежде, по уходу за инвалидом	12
Изменение оценочных значений элементов амортизации основных средств (п.37 ФСБУ6/2020)	1 050
Прочие доходы	39
Итого	2 194

Состав прочих расходов

Виды расходов	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024
Услуги банка	3 833
Списание дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности	55
Формирование резерва по сомнительным долгам	15
Списание себестоимости в связи с реализацией прочего имущества	96
Транспортный налог	10
Расходы по корректировке стоимости товаров, связанных с возвратом товаров от покупателей, реализованных в прошлом году	86
Расходы по недостатке товаров, списанных за счет предприятия	151

Прочие расходы	1 218
Итого	5 464

Порядок составления ОДДС

В Отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2024 года сальдо расчетов по НДС показано свернуто по строке 4129 «Прочие платежи» - 1 135 тыс. руб., в том числе:

- прочие платежи - 553 тыс. руб
- сальдо расчетов по НДС - 582 тыс. руб.

Расшифровка отражения расчетов по НДС в Отчете о движении денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
1	НДС с суммы поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и основных средств	23 343
2	НДС с платежей поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги, основные средства, в том числе лизинговые платежи	13 784
3	Уплачено (НДС) в бюджет	10 141
	Итого сальдо расчетов по НДС за 2024 г	(582)

Способ раскрытия информации о государственной помощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

Информация о связанных сторонах

Взаимоотношения между связанными сторонами определяются по договору аренды № б/н от 30.12.2021 г. дополнительному соглашению к договору аренды № б/н от 30.12.2021 г с уплатой ежемесячных платежей за прав пользования в размере 5 (Пяти) процентов от общей суммы выручки.

Директор ООО «ДМ-РАДУГА»

К.А. Чертов

Главный бухгалтер

О. И. Смирнова

28.03.2025 г.

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

с.1

**;ледовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	112	(78)	-	-	-	(11)	-	-	112	(89)
	5110	за 2023 г.	112	(67)	-	-	-	(11)	-	-	112	(78)
в том числе:												
Сайт - DRUMIR55.RU	5101	за 2024 г.	112	(78)	-	-	-	(11)	-	-	112	(89)
	5111	за 2023 г.	112	(67)	-	-	-	(11)	-	-	112	(78)

нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2024 г.		-	-	-	
	5170	за 2023 г.		-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2024 г.		-	-	-	
	5171	за 2023 г.		-	-	-	
	5180	за 2024 г.		-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023 г.		-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024 г.		-	-	-	
	5191	за 2023 г.		-	-	-	

**Чертов Кирилл
Александрович**
(расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	914	-	(914)	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	488	-	(488)	-
Сплит - Система WALL VLS_D/In-100NN1_21Y/VLS_O/ou t-100NN121Y канального типа	5242	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023 г.	-	426	-	(426)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	488
в том числе:	5261	-	488
Система видеонаблюдения			
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	-	-	-
	5287	-	-	-



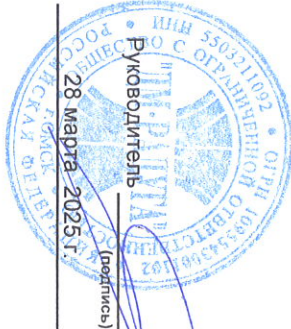
Руководитель
(подпись)

Чертов Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Чертков Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



28 марта 2025 г.

(подпись)

Чертов Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	11 340	-	2 021	-	(9 963)	(27)	-	-	19	71	3 461	-
	5530	за 2023 г.	12 898	-	6 087	-	(9 578)	-	-	-	1 933	1	11 340	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	726	-	18	-	(627)	-	-	-	-	-	117	-
	5531	за 2023 г.	156	-	616	-	(46)	-	-	-	-	-	726	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	4 062	-	1 898	-	(2 981)	(27)	-	-	-	-	2 953	-
	5532	за 2023 г.	3 036	-	3 064	-	(2 039)	-	-	-	-	-	4 062	-
Прочая	5513	за 2024 г.	6 552	-	104	-	(6 355)	-	-	-	19	71	391	-
	5533	за 2023 г.	9 705	-	2 407	-	(7 494)	-	-	-	1 933	1	6 552	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	11 340	-	2 021	-	(9 963)	(27)	-	X	19	71	3 461	-
	5520	за 2023 г.	12 898	-	6 087	-	(9 578)	-	-	X	1 933	1	11 340	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	3 823	-	-	-	-	-	-	3 823
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024 г.	-	3 823	-	-	-	-	-	-	3 823
займы	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	23 587	46 339	-	(34 909)	(132)	-	19	X	34 975
	5580	за 2023 г.	27 696	7 078	-	(12 903)	(217)	-	1 933	1	23 587
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	15 871	7 386	-	(7 021)	(2)	-	-	-	16 234
	5581	за 2023 г.	16 281	5 657	-	(5 981)	(87)	-	-	-	15 871
авансы полученные	5562	за 2024 г.	837	383	-	(367)	(131)	-	-	-	722
	5582	за 2023 г.	757	553	-	(343)	(130)	-	-	-	837
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	6 223	38 570	-	(26 857)	-	-	-	-	17 936
	5563	за 2023 г.	5 056	515	-	(1 279)	-	-	1 932	-	6 223
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Чертков Кирилл
Александрович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	1 912	2 601
Расходы на оплату труда	5620	38 304	40 775
Отчисления на социальные нужды	5630	8 405	8 728
Амортизация	5640	241	986
Прочие затраты	5650	28 529	45 969
Итого по элементам	5660	77 391	99 059
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	110 331	148 038
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 062)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 028	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	198 750	246 035



Руководитель

(подпись)

Чертов Кирилл Александрович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Потрачено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 951	4 907	(5 342)	(651)	1 865
в том числе:	5701	-	-	-	-	-
Резерв на ежегодные отпуска	5702	2 951	4 907	(5 342)	(651)	1 865



28 марта 2025 г.

(подпись)

Чертов Кирилл
Александрович

(расшифровка подписи)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Чертков Кирилл
Александрович

(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ДМ-РАДУГА"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	23	34	45
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 548	728	788
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	17 890	15 250	10 514
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	61 886	73 020	71 964
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	109	879	116
Дебиторская задолженность*	1230	3 461	11 263	12 841
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 374	11 873	41 266
Прочие оборотные активы	1260	278	289	237
ИТОГО активы	-	97 569	113 336	137 771
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3 823	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	34 975	38 835	38 207
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 865	2 951	2 796
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	40 663	41 786	41 003
Стоимость чистых активов	-	56 906	71 550	96 768

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

Руководитель



(подпись)

28.03.2025 г.

Чертов Кирилл

(расшифровка подписи)