

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

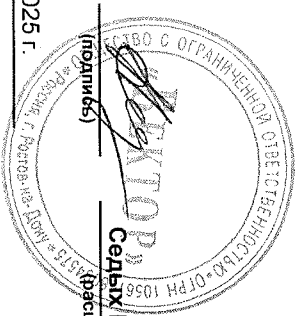
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	47 418	3 250	-	(22 886)	27 782	
	5250	за 2023г.	-	50 055	-	(2 637)	47 418	
В том числе:								
ГАЗ-АЗРЗР32-950 Белый VIN Х96F32R32R090900	5241	за 2024г.	-	3 250	-	(3 250)	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Объект 4	5242	за 2024г.	2 009	-	-	(2 009)	-	
	5252	за 2023г.	-	2 009	-	-	2 009	
Объект 5	5243	за 2024г.	4 525	-	-	(4 525)	-	
	5253	за 2023г.	-	4 525	-	-	4 525	
Объект 1	5244	за 2024г.	5 637	-	-	-	5 637	
	5254	за 2023г.	-	5 637	-	-	5 637	
Объект 10	5245	за 2024г.	2 230	-	-	(2 230)	-	
	5255	за 2023г.	-	2 230	-	-	2 230	
Объект 9	5246	за 2024г.	6 546	-	-	-	6 546	
	5256	за 2023г.	-	6 546	-	-	6 546	
Объект 6	5247	за 2024г.	3 535	-	-	(3 535)	-	
	5257	за 2023г.	-	3 535	-	-	3 535	
Объект 2	5248	за 2024г.	5 471	-	-	-	5 471	
	5258	за 2023г.	-	5 471	-	-	5 471	
Объект 7	5249	за 2024г.	3 535	-	-	(3 535)	-	
	5259	за 2023г.	-	3 535	-	-	3 535	
Объект 8		за 2024г.	3 705	-	-	-	3 705	
		за 2023г.	-	3 705	-	-	3 705	
Объект 3		за 2024г.	10 225	-	-	(3 802)	6 423	
		за 2023г.	-	10 225	-	-	10 225	
Электропогрузчик SMARTLIFT SRD20TVL (№2321200188)		за 2024г.	-	2 484	-	(2 484)	-	
		за 2023г.	-	-	-	-	-	
Бытовка (блок-контейнер) металлическая БК-01		за 2024г.	-	-	-	-	-	
		за 2023г.	-	153	-	(153)	-	
Металлоконструкции склада		за 2024г.	-	-	-	-	-	
		за 2023г.	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
Металлоконструкции разборные для склада (москва)	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

В ТОВ ЧИСТЕ:	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	107 208	57 287	43 188
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

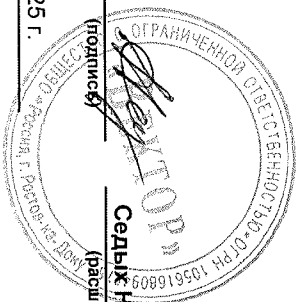
Руководитель

(подпись)

Седых Николай Иванович

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



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	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Седых Николай Иванович
 (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и Движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применование процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из Долго- в кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	316 116	-	85 648	-	(285 325)	-	-	-	-	-	-	116 439	-
	5530	за 2023г.	333 335	-	167 648	-	(184 866)	-	-	-	-	-	-	316 116	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	44 773	-	37 254	-	(33 540)	-	-	-	-	-	-	48 487	-
	5531	за 2023г.	27 921	-	26 759	-	(9 412)	-	-	-	-	-	-	44 773	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	31 593	-	28 064	-	(18 742)	-	-	-	-	-	-	40 915	-
	5532	за 2023г.	60 719	-	26 327	-	(55 452)	-	-	-	-	-	-	31 593	-
Прочая	5513	за 2024г.	239 750	-	20 329	-	(233 042)	-	-	-	-	-	-	27 037	-
	5533	за 2023г.	244 696	-	115 156	-	(120 002)	-	-	-	-	-	-	239 750	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	316 116	-	85 648	-	(285 325)	-	-	-	-	-	-	116 439	-
	5520	за 2023г.	333 335	-	167 648	-	(184 866)	-	-	-	-	-	-	316 116	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгот- нулю задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	370 857	192 776	4 687	(297 002)	-	-	-	271 318
	5580	за 2023г.	333 790	332 027	6 653	(301 613)	-	-	-	370 857
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	186 949	80 569	-	(186 660)	-	-	-	80 858
	5581	за 2023г.	108 091	95 567	-	(16 709)	-	-	-	186 949
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 748	4 056	-	(4 943)	-	-	-	5 851
	5582	за 2023г.	16 133	5 545	-	(14 929)	-	-	-	6 748
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	28 543	11 120	-	(395)	-	-	-	39 268
	5583	за 2023г.	8 123	22 825	-	(2 405)	-	-	-	28 543
кредиты	5564	за 2024г.	27 000	71 000	4 687	(102 687)	-	-	-	27 000
	5584	за 2023г.	48 000	198 000	6 653	(225 653)	-	-	-	48 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	121 617	26 031	-	(2 317)	-	-	-	145 331
	5586	за 2023г.	153 444	10 090	-	(41 917)	-	-	-	121 617
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	370 857	192 776	4 687	(297 002)	-	-	X	271 318
Итого	5570	за 2023г.	333 790	332 027	6 653	(301 613)	-	-	X	370 857

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	15 637	11 199
Расходы на оплату труда	5620	25 623	19 738
Отчисления на социальные нужды	5630	6 238	4 728
Амортизация	5640	4 759	3 053
Прочие затраты	5650	205 990	181 228
Итого по элементам	5660	258 247	219 946
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 706 811	1 594 190
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(108 814)	(54 698)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 856 244	1 759 438

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



Руководитель Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

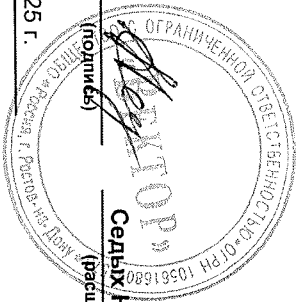
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Седых Николай Иванович

(расшифровка подписи)



18 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2024г.		
			5910	-	-
			за 2023г.		
			5920	-	-
В том числе:					
			за 2024г.		
			5911	-	-
			за 2023г.		
			5921	-	-



Руководитель Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)

ООО «ВЕКТОР»

за 2024 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «ВЕКТОР» (далее по тексту Организация) учреждено в 2005 году.

Его учредителем является:

1. Седых Николай Иванович

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 19000 руб.

1. распределение долей: Седых Николай Иванович - 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Шаповалова, фактический адрес Организации: г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Октября, 33/1

1.4. В Организации имеются обособленные подразделения

1) Московская область, г. Одинцово, ул. Луговая, 10

2) г. Краснодар, ул. Симферопольская, 55/1

3) г. Ростов-на-Дону, ул. 50-лет Октября, 33/1

4) Ростовская обл., Аксайский р-н, х. Нижнетемерницкий, ул. Гайдара, д.2

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1056168094575

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 002069092 выдано 19.12.2005 г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являются: 46.90 - Оптовая торговля неспециализированная.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2024 год составила 100%

1.9. Средняя численность за 2024 год составила 67 человек.

1.10. Дочерних и зависимых Организаций нет.

1.11. Органы управления: исполнительный орган - генеральный директор Седых Николай Иванович, высший орган управления – Общее собрание участников.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществляется генеральным директором Седых Николаем Ивановичем.

2. Учетная политика и ее изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими

положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом от 27.12.2023г № 271223 «Об учетной политике на 2024 год».

2.2. Отступление при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

Дорожное применение с 2024 г.: ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (обязательно с 01.04.2025 г.). ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применялось с 2024 года (обязательно с отчетности за 2024 г. В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»: корректировки отсутствуют в связи с отсутствием объектов учета.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

Б) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (п. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предыдущими периодами и влияние таких изменений на финансовые результаты (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (п. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: изменения в представлении прочих доходов и расходов (свернуто в 2025 г./развернуто в 2024 г.). В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доход или расход отчетного периода, результат обеспечения внеоборотных активов и восстановление обеспечения, включаемый в расход или доход отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачисляются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами».

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения события после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ПЛА Организация арендатор применяет счет:

01.03 - Основные средства в аренде

02.03 - Амортизация арендованных ОС

76.07.1 - Арендные обязательства

76.07.2 - Задолженность по арендным платежам

76.07.5 - Проценты по арендным обязательствам

76.07.9-НДС по арендным обязательствам

В бухгалтерском балансе ПЛА отражены: в том числе в составе основных средств.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (п. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): более 100тыс. руб.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства», а при несущественных показателях по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МЛЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке 1150 «Основные средства», а при несущественных показателях по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Способы определения амортизации НМА – линейный.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб. Объекты учета в отчетном периоде отсутствовали.

Контроль наличия и движения не характеризирующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 4/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

НМА классифицированы по следующим видам и группам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;

- полные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- сегментные достижения; лицензия и разрешения;

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.
Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022):
а) по первоначальной стоимости;

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования:

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:
компьютерные программы; для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

базы данных; бухгалтерские, юридические, кадровые;

секреты производства (ноу-хау);

лицензии и разрешения и т.д.

(Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.)

Из них перечень НМА, по которым на конец 2024 г. удалось определить СПИ: не применимо

Перечень НМА, по которым определена ликвидационная стоимость: не применимо.

Проверка нематериальных активов на обеспечение в порядке, определенном Междунароными стандартами финансовой отчетности

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008): под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. В стоимость инвестиционного актива включаются, в том числе проценты, причитающиеся к оплате займа/заву (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, а также иные расходы, понесенные в (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 26/2020)

Результат обеспечения капитальных вложений и восстановления обеспечения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (п. в п. 23 ФСБУ 26/2020): обеспечение капитальных вложений отсутствует.

Инвестиционные активы отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Большинство незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатели строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и отражается в пояснениях по одной из строк, расшифровывающих показатели строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатели строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и отражается в пояснениях

обословлено по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

2.9. Поисквые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: отдельные виды затрат (по перечню, установленному учетной политикой) признаются внеоборотными активами, остальные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности

2.10. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставления займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствуют

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02):

Квалификация финансовых вложений, депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товаров, торгуемые на организованных торгах (п.19 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости/ по справедливой стоимости.

По Организации, осуществляющие торговлю деятельностью, включение в состав расходов на продажу затрат по затовке и доставке товаров до центральных складов (газ), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) отсутствует.

Организации, осуществляющие розничную торговлю, учитывают товары (п. 20 ФСБУ 5/2019): по продажной стоимости с отдельным учетом наценки.

Изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (п. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

по средней себестоимости;

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.12. Незавешенное производство

Объект учета отсутствует.

2.13. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (п. 17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.
Порядок отражения прочих доходов в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности: развернуто.

2.14. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) Признание коммерческих и управленческих расходов в расходах на продажу производится полностью в отчетном периоде в качестве коммерческих расходов. Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», в качестве условно-постоянных включаются в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) того отчетного периода, в котором возникли, поскольку они не являются необходимыми для приобретения запасов, выполнения работ, оказания услуг. Они списываются со счета 44 в дебет счета 90 «Продажи» (из пп. «в», «г», «д», «е», «ж», п. 26 ФСБУ 5/2019).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременен или равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: учетные на счете 97 расходы списываются в дебет счетов затрат в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения N 34н).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в разделе I «Внеоборотные активы» по строке по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.15. Порядок определения величин оценочных резервов

Порядок определения величин оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
в связи с предстоящей оплатой отпусков работников формируется резерв в следующем порядке:
Точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.
Наиболее достоверная оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую он имеет право истребовать у организации в качестве отпусковых либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он ушел в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату.

Величина резерва на оплату отпусков включает также страховые взносы, относящиеся к сумме отпусковых (компенсаций за неиспользованный отпуск) При последующем начислении взносов на сумму отпусковых взносов относится за счет резерва.

Резервы на гарантийный ремонт не формируются, в связи с отсутствием гарантийных обязательств.
Обществом при наличии надлежащих видов активов и обязательств формируются следующие резервы:

- Резервы под обеспечение запасов (ежегодно).
- Резерв по сомнительным долгам (ежеквартально).
- Резерв под обеспечение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость (ежеквартально)

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в пошении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п.п. 2, 4 ПБУ 21/2008).
Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, целесообразно проводить только корректировку сформированного резерва.

Организация в течение 2024 года не формировала резерв сомнительных долгов в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.17. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере фактического получения средств. Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000): - в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств (по сроке 1450 «Прочие обязательства»). При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов;

Способ представления в бухгалтерском балансе доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) - в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) – в качестве отдельной статьи доходов.

2.18. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.19. Учет договоров строительного подряда

Организация не выступала в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, ПБУ 2/2008 не применяла.

2.20. Применение ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) организацией (срока 180 листа 02).

2.21. Учет специальных фондов

Организация не создает специальных фондов. Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в бухгалтерском балансе они отражаются по строке 1360 «Резервный капитал». Специальные фонды не формировались.

2.22. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Основное общество	нет	
2	Дочерние общества	нет	

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
3	Преобладающие стороны	Нет	Нет
4	Зависимые общества	нет	нет
5	Участники совместной деятельности	нет	нет
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Учредитель – Седых Михаил Николаевич (доля 50% в УК ООО «Вектор»); Директор и учредитель - ООО «МИС» 50% Учредитель - ООО «ТЦ «Тнека» 50% Учредитель - ООО «Стиль- Плат Ляос» -50% Учредитель - ООО «Вобаза»- 25% Учредитель - ООО «МИС» 50% ИП Седых Михаил Николаевич [генеральный директор Седых Николай Иванович Учредитель - ООО «Вобаза»- 25%	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом; Учредитель – Седых Михаил Николаевич (доля 50%) Учредитель – Седых Иван Николаевич (доля 50%)
7	Участники/акционеры/бенефициары	Учредитель – Седых Иван Николаевич (доля 50% в УК ООО «Вектор»); Директор и учредитель - ООО «МИС» 50% Учредитель - ООО «ТЦ «Тнека» 50% Учредитель - ООО «Стиль- Плат Ляос» -50% Учредитель - ООО «Вобаза»- 25% Учредитель - ООО «МИС» 50% ИП Седых Михаил Николаевич	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическими лицами Седых Иван Николаевич Седых Михаил Николаевич

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является генеральный директор Седых Николай Иванович

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Организации является Седых Николай Иванович ИНН 616710534667

2.23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Метод исправления ошибок:

Исправительная запись производится в форме записи на ту же сумму, что и ошибочная запись (часть суммы ошибочной записи), но со знаком минус (сторнировочная запись), либо в форме записи на сумму, дополняющую сумму ошибочной записи до правильной величины (дополнительная запись).

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствовали.

2.24. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе либо в Пояснениях:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений организации (организация считает денежными эквивалентами): к денежным эквивалентам Организация относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности. Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказание услуг и т.п.), составившие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополняющие строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 «Себестоимость продаж» вводятся дополняющие строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (поставщикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС – полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнително введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения сумм НДС, перечисленной поставщиком, подрядчиком и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателя;
- 4114 «НДС» - в случае превышения сумм НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщиком, подрядчиком и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда»:

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): не применимо

Классификация денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствуют.

Пересчета в рубль величин денежных потоков в иностранной валюте: отсутствуют.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) раскрывается в разделе 3.26 «Информация об операциях со связанными сторонами» данных пояснений

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Материальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение материальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлена в разделе 1.1 Табличных пояснений. Объекты учета отсутствуют.

НМА, созданные самой организацией, представлены в разделе 1.2 Табличных пояснений. Объекты учета отсутствуют.

Изменения элементов амортизации материальных активов в 2024 г.: не изменились.

Наличие и движение результатов НИОКР: отсутствуют.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов: *отсутствуют*

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. *отсутствуют*

3.2. Основные средства

В разделе 2.1 Табличных пояснений раскрыта с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (п. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (п. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (первоначальной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (покупание, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (п. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в разделе 2.1 Табличных пояснений.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (п. г п. 45 ФСБУ 6/2020): 13 885 тыс. руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода(п.д п.45ФСБУ6/2020). Переоценка не проводилась.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (п. ж п. 45 ФСБУ 6/2020): признаков обесценения не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (п. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют

Балансовая стоимость основных средств, предоставляемых за плату во временное пользование, на отчетную дату(п. к п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (п. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Элементы амортизации основных средств: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации: в отчетном году не изменялись (п. м п. 45 ФСБУ 6/2020).

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217Н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): отсутствует.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологий и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): отсутствует.

3.3. Незавешенные капитальные вложения

Расшировка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом ответственности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (п. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в разделе 2.2 «Незавешенные капитальные вложения» Табличных пояснений.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (п. б п. 23 ФСБУ 26/2020): принято к учету в качестве ОС на сумму 22 886 тыс. руб.

Результат обеспечения капитальных вложений и восстановления обеспечения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (п. в п. 23 ФСБУ 26/2020): признанков обеспечения не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (п. г п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обеспечением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организацией другим лицами (п. д п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствует.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: отсутствует

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Расшировка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе 3.1 Табличных пояснений. По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 (п а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018), т.к. срок аренды составляет не более 12 месяцев:

Адреса арендуемых помещений	Всего	Счет отражения арендованного имущества	
		Расходы и будущие арендные платежи арендатора	В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев
За 2024 год			
Аренда помещения по договору аренды №4/23 от 26.01.24	43200	43200	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.03.24	240	240	0
Аренда помещения по договору аренды №13/2 от 30.04.24	2640	2640	0
Аренда помещения по договору аренды №5 от 01.01.24	948	948	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 17.02.24	300	300	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.12.23	60	60	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.07.24	60	60	0
Аренда помещения по договору аренды №5/23-АР от 27.01.24	37692	37692	0
Аренда помещения по договору аренды № 02-4/2 от 25.08.24	4200	4200	0
Аренда помещения по договору аренды № 5 от 4.07.24	17568	17568	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 02.07.24	120	120	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.02.24	180	180	0
За 2023 год			
Аренда помещения по договору аренды № 02-4/2 от 25.08.23	3000	3000	0
Аренда помещения по договору аренды № 5 от 4.07.23	7788	7788	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 17.02.23	552	552	0
Аренда помещения по договору аренды №4/23 от 26.01.23	21520	21520	0
Аренда помещения по договору аренды №6/23-АР от 27.01.23	21344	21344	0
Аренда помещения по договору аренды №5 от 01.01.23	772	772	0
Аренда помещения по договору аренды №13/2 от 30.04.23	1543	1543	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.07.23	60	60	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 02.07.23	120	120	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.03.23	250	250	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.02.23	165	165	0
Аренда помещения по договору аренды №6/н от 01.12.22	60	60	0

Вышеуказанные объекты учета аренды не оказывают и (или) не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Раскрытие информации арендатором (цифровая информация приводится за 2 года – 2024 и 2023 г.: п. 45 ФСБУ 25/2018):

- характер деятельности организации, связанной с договором аренды: аренда складов
- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): отсутствует.
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отсутствует
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствует
- предметные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствует

Информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: отсутствует. Переменные арендные платежи отсутствуют.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и денежные средства, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений: отсутствует.

Раскрытие информации арендодателем

Организацией не сдавались активы в аренду / субаренду.

3.7. Прочие внеоборотные активы

По статье «Прочие внеоборотные активы»: отсутствуют

3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), свержка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обеспечения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (п. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п. 46 ФСБУ 5/2019) представляется в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ:

на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.;

на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г. 0 тыс. руб.

Причины, которые привели к увеличению ЧСЦ, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обеспечение (п. «в» п. 45 ФСБУ 5/2019): отсутствуют

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (п. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) составляет: 0 руб. в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствуют;

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((п. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствуют.

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 Табличных пояснений.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Листу Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Сальдо ЕНС отражено в составе строк 5513 и 5533 раздела 5.1 Табличных пояснений:

На 31.12.2024 г. в сумме 675 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. в сумме 94 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. в сумме 0 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составил: не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составил: не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года составил: не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. в сумме 1 546 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. в сумме 880 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов в виде прав пользования программами продуктами и пр.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты): отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили 8350 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 27000 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 48000 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 в сумме 4687 тыс. руб.

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2024 года составляет: Краткосрочные 8350 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2024 г.

Организацией не выдавались обеспечения обязательств - залогов, поручительства отсутствуют.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют

Вид заемного	Кредитор	Сумма	Срок погашения
--------------	----------	-------	----------------

обязательства	задолженность, тыс. руб.	31.12.2025г
Беспроцентный займ. [Рамотенко А.А.]	8350	
		31.12.2025г

Сумма затрат (проценты) по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 4 687 тыс.руб и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) 0 тыс.руб

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учетных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) -отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения займа (кредитного договора) организацией-займщиком раскрывается в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008) факты неисполнения займа (кредитного договора) не исполнены.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № П3-7/2011): отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № П3-7/2011):отсутствует.

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 Табличных пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г отсутствует

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

на 31.12.2024 г. в сумме 271 318 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. в сумме 343 857 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. в сумме 285 790 тыс. руб.

Сальдо ЕНС отражено в составе строк 5563 и 5583 раздела 5.3Табличных пояснений:
на 31.12.2024 г. в сумме 39268 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. в сумме 28543 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. в сумме 8081 тыс. руб.

3.12. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражено: обязательства отсутствуют.

3.13. Доходы будущих периодов

По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 964 629 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 597 997 тыс. руб за 2024г, 1 856 004 за 2023г.

Расшифровки статьи представлена «Расходы от осуществления данного вида деятельности» в табл. 6 Табличных пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 108 385 тыс.руб за 2024год, 96567 за 2023год.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствует

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99), отсутствует.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99), отсутствует.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2024 год составили 72 990 тыс. руб.:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	31995	1070
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	12584	3233
Курсовые разницы	17733	26350
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3371	2656
Прибыль (убыток) прошлых лет	2158	1794
Прочие внереализационные доходы	4488	5290
Списание товаров у комиссионера (расходы)	661	44

Прочие расходы за 2024 год составили 101550 тыс. руб., в том числе проценты к уплате 4687 тыс.руб.

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	31972	1072
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	16401	3117
Курсовые разницы	31781	58733
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3032	4186
Прибыль (убыток) прошлых лет	2700	2581
Прибыль (убыток) прошлых лет (не принимаемые к НУ)	3048	533
Проценты к получению (уплате)	4687	6653
Прочие внереализационные доходы (расходы)	47	75
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	468	0
Расходы на услуги банков	6219	3710
Списание товаров у комиссионера	1186	5
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	9	2

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между продаваемой с винтовых лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствуют.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2024 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме	
		Срока 2300 ОФР	Срока 2412 ОФР
Бухгалтерская прибыль за период	82342		
Прибыль по данным налогового учета	88999	Декларация по налогу на прибыль	Срока 2410 ОФР
Налог на прибыль	17800		Срока 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Текущий налог на прибыль	17800		Срока 2412 ОФР
Отложенный налог на прибыль	0		

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходами (доходом) по налогу на прибыль и показателями взаимосвязь между прибылью и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 6, п. 25 ПБУ 18/02):

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходами (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 6, п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 20%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль отсутствует.

Постоянный налоговый расход (доход) отсутствует.

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организации и объясняющих взаимосвязь между расходами (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): отсутствует.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (изменение ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах с 20% на 25%): отсутствуют.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределение чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2024 год, произошедших после 31.12.2024 года: отсутствуют.

3.19. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2024) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона (в том числе виды операции)	Наименование (Ф.И.О.)	Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель незавершенным операциям на 31.12.2024
Основное общество						
отсутствуют						
Дочерние общества						
отсутствуют						
Преобладающие общества						
отсутствуют						
Зависимые общества						
отсутствуют						
Участники совместной деятельности						
отсутствуют						
Иные связанные лица						
ООО Вобаза	Выдача займа	77000	Наличная	0	Безличная	
Бенефициарные владельцы						
отсутствуют						
Основной управленческий персонал						
Генеральный директор	Трудовой договор	Информация раскрыта в таблице «выплаты персоналу»	Зарботная плата выплачивается 2 раза в месяц 10 и 25 числа.			

В отчетном (2024) году Организация получила услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона (Наименование организации (Ф.И.О.))	Виды операции (в том числе поручительства, гарантии)	Объем операций, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимость по показателю независимым операциям на 31.12.2024
Основное общество				
отсутствуют				
Дочерние общества				
отсутствуют				
Преобладающие общества				
отсутствуют				
Зависимые общества				
отсутствуют				
Участники совместной деятельности				
отсутствуют				
Иные связанные лица				
ООО Вобаза	Лицензионное вознаграждение	90551	безналичная	0
Основной управленческий персонал				
Генеральный директор	Информация раскрыта в таблице «выплаты основному управленческому персоналу»			

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2023) год:

В предшествующем (2023 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона (Наименование организации (Ф.И.О.))	Виды операции (в том числе поручительства, гарантии)	Объем операций, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимость по показателю независимым операциям на 31.12.2023
Основное общество				
отсутствуют				
Дочерние общества				
отсутствуют				
Преобладающие общества				
отсутствуют				
Зависимые общества				
отсутствуют				
Участники совместной деятельности				
отсутствуют				
Иные связанные лица				
ООО «МИС» ООО «ТД «Челка» ООО «Стиль-Плэст» Лтс» ООО «Вобаза»	Выдана займа	16175	Наличная, безналичная	

Связанная сторона (Ф.И.О.)	Наименование организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимость, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	показатель по незавершенным операциям на 31.12.2023
ООО «МИС»	ИП Седых Николай Иванович				51677
Бенефициарные владельцы					
Седых М.Н.	Седых Н.И.	Выдача займа	101100	Наличная, безналичная	214300
Основной управленческий персонал					
Генеральный директор	Трудовой договор	Информация раскрыта в таблице «выплаты основному управл. персоналу»		Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц, 10 и 25 числа.	

В предшествующем (2023 году) Организация получила услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона (Ф.И.О.)	Наименование организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимость, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	показатель по незавершенным операциям на 31.12.2023
Основное общество					
Дочерние общества					
Преобладающие общества					
Зависимые общества					
Участники совместной деятельности					
Иные связанные лица					
ООО «МИС» ООО «ТТ «Пчелка» ООО «Стиль-Паст «Ллюс» ООО «Вобаза» ИП Седых Николай Иванович ООО «МИС»	Лицензионное вознаграждение	47862	Наличная, безналичная	46786	
Бенефициарные владельцы					
Седых М.Н.	Седых Н.И.	Аренда, реализация товара	108499	Наличная, безналичная	107939
Основной управленческий персонал					
Генеральный директор	Трудовой договор	Информация раскрыта в таблице «выплаты основному управл. персоналу»			

По состоянию на 31.12.2024 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед связанными сторонами) составляет 0 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, или зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2024 г.

По текущей деятельности: Получено от связанных сторон – 9051 тыс. руб. Выплачено связанным сторонам – 7700 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности: Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб. Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности: Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб. Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

За 2023 г.

По текущей деятельности: Получено от связанных сторон – 98 289 тыс. руб. Выплачено связанным сторонам – 25682 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности: Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб. Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности: Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб. Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	2024 г.	2023 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	780	658
	Наисланные на нее налоги и иные обязательные платежи и бюджетные и внебюджетные фонды	268	237
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	62	111
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей в пользу основного управленческого персонала		
	Иное вознаграждение (бонусы, и т.д.)		
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			

Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.
 Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

3.20. Изменение оценочных значений

В 2024 году не произошло изменение оценочных значений, за исключением изменений, связанных с пересмотром сроков полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, отраженных в разделе 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствий изменения учетной политики данных Порсений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценка влияния изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможна) (п. 6 ПБУ 21/2008): факты отсчитывались

Вид оценочного значения	На 01.01.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (п. 6 ПБУ 21/2008)	Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4 = Гр. 3 - Гр. 2	Гр. 5	Гр. 6
Резерв снижения стоимости МПЗ	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
Резерв сомнительных долгов	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
Сроки полезного использования ОС	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
Ликвидационная стоимость ОС	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
Сроки полезного использования НМА	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
Иное	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет

Прочая информация отсчитывалась.

3.21. Информация об условиях обязательств, условиях активов и оценочных обязательствах и их изменении

3.21.1 Условия обязательств

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условия обязательств, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п. 25 ПБУ 8/2010).

3.21.2 Условия активов

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условия активов, по которым вероятно получение экономических выгод (п. 27 ПБУ 8/2010)

3.21.3 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 оценочные обязательства не формировались.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

3.23. Государственная помощь

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к

продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, оставшиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2024 года:

отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствовали.

3.30. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) - 17 056 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Справочно:

Отчетная дата	\$ (USD)	€ (EUR)	¥ (CNY)	₹ (TRY)
1	2	3	5	6
31.12.2024	101,6797 P за 1 \$	106,1028 P за 1€	13,4272 P за 1 ¥	28,9122 P за 10₹
31.12.2023	89,6883 P за 1 \$	99,1919 P за 1€	12,5762 P за 1 ¥	30,4815 P за 10₹
31.12.2022	70,3375 P за 1 \$	75,6553 P за 1 €	98,9492 P за 10 ¥	37,5865 P за 10₹

Кросс-курсы валюты при отсутствии ее официального курса к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006, Приложение к Письму Минфина России от 27.12.2019 г. № 07-04-09/102563) отсутствует.

3.31. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Следующим риском Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существующим следующим рискам.

- Группы рисков:
- Финансовые риски:
- Рыночные риски
- Кредитные риски

Риски ликвидности. Организация продает товары, продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена существенному влиянию валютного риска. Риск ликвидности связан с возможностью Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Организация осуществляет управление риском ликвидности в соответствии с планами руководства по оптимизации структуры задолженности и контролю сроков его погашения.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становится менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управления экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без адекватированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. Краткосрочные негативные последствия неопределенностей 1 квартала 2022 года в целом нивелированы и компенсированы в ходе мер государственной поддержки и результатами от исключения из экономической деятельности ряда иностранных экономических субъектов. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариабельные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафам и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несоответствия трактовки налогового законодательства могут возникнуть значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагтов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Управление рисками

Организация не исключает возможность быть подверженной рыночному риску и риску ликвидности. Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансирования операций Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности; Применение конкурентных цен; Увеличение выручки; Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали существенно негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновения неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенно негативное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Организация продает товары, продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена существенному влиянию валютного риска. Риск ликвидности связан с возможностью Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Организация осуществляет управление риском ликвидности в соответствии с планами руководства по оптимизации структуры задолженности и контроля сроков его погашения

3.34. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация уверена, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.35. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № П3-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

