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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	962	-	-	(636)	-	-	-	962	(636)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	-	-	102	-	-	(10)	-	-	-	102	(10)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2024г.	-	-	860	-	-	(626)	-	-	-	860	(626)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	962	-	(962)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютер (рабочее место)	5241	за 2024г.	-	102	-	(102)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Арендная площадь 22,7 кв.м	5242	за 2024г.	-	326	-	(326)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Арендная площадь 16,5 кв.м	5243	за 2024г.	-	237	-	(237)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Арендная площадь 20,8 кв.м	5244	за 2024г.	-	298	-	(298)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	81	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	235	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Вовченко Сергей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	598 404	-	598 404	51 042 383	(46 952 483)	-	(13 513)	X	4 688 304	(13 513)	4 674 791
	5420	за 2023г.	-	-	-	8 850 918	(8 252 514)	-	-	X	598 404	-	598 404
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	512	(512)	-	-	164	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	598 404	-	598 404	50 300 163	(46 210 263)	-	(13 513)	2 378 546	4 688 304	(13 513)	4 674 791
	5423	за 2023г.	-	-	-	8 848 705	(8 250 300)	-	-	-	598 404	-	598 404
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	741 708	(741 708)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	2 204	(2 204)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Вовченко Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	547 570	-	2 569 012	-	(406 996)	-	(20 832)	-	-	-	2 709 586	(484 228)
	5530	за 2023г.	-	-	547 570	-	-	-	-	-	-	-	547 570	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	407 962	-	1 005 923	-	(400 319)	-	(20 832)	-	-	-	1 013 566	(255 857)
	5531	за 2023г.	-	-	407 962	-	-	-	-	-	-	-	407 962	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	27	-	621 578	-	-	-	-	-	-	-	621 605	(228 371)
	5532	за 2023г.	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
Прочая	5513	за 2024г.	139 581	-	941 512	-	(6 677)	-	-	-	-	-	1 074 415	-
	5533	за 2023г.	-	-	139 581	-	-	-	-	-	-	-	139 581	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	547 570	-	2 569 012	-	(406 996)	-	(20 832)	X	-	-	2 709 586	(484 228)
	5520	за 2023г.	-	-	547 570	-	-	-	-	X	-	-	547 570	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	608 794	124 567	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	380 424	124 567	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	228 370	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	187	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	187
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	187	-	-	(187)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	187	-	-	-	-	-	-	187
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	7 807 842	23 998 029	-	(5 378 181)	-	-	-	-	26 427 690
	5580	за 2023г.	-	7 807 845	-	-	-	-	-	-	7 807 845
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 728 031	12 620 341	-	(897 580)	-	-	-	-	14 450 792
	5581	за 2023г.	-	2 728 031	-	-	-	-	-	-	2 728 031
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 399 103	11 376 715	-	(4 125 305)	-	-	-	-	11 650 513
	5582	за 2023г.	-	4 399 103	-	-	-	-	-	-	4 399 103
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	680 684	601	-	(355 295)	-	-	-	-	325 990
	5583	за 2023г.	-	680 684	-	-	-	-	-	-	680 684
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	24	654	-	-	-	-	-	-	654
	5586	за 2023г.	3	24	-	-	-	-	-	-	27
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	7 808 029	23 998 029	-	(5 378 181)	-	X	-	-	26 427 690
	5570	за 2023г.	-	7 807 845	-	-	-	X	-	-	7 808 032

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 _____ Вовченко Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	512	9
Расходы на оплату труда	5620	9 181	358
Отчисления на социальные нужды	5630	2 726	107
Амортизация	5640	636	-
Прочие затраты	5650	740 561	2 209
Итого по элементам	5660	753 616	2 683
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	50 313 675	8 848 704
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 089 900)	(598 404)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 977 391	8 252 983

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

Руководитель _____ **Вовченко Сергей Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОМНИТРЕЙД ИНН 5024231091 ОГРН 1235000040076 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. МОСКВА

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 991	(301)	(401)	1 289

Руководитель _____ **Вовченко Сергей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	189	54	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Вовченко Сергей Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Омнитрейд» за 2024 г.

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

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ОМНИТРЕЙД"

Сокращенное наименование Общества: ОМНИТРЕЙД ООО

Адрес места нахождения Общества: 143440, Московская область, г.о. Красногорск, пгт Путилково, тер. Гринвуд, строение 1, помещ./этаж 16/1

ОГРН: 1235000040076
ИНН: 5024231091

Уставный капитал Общества: 10 000 рублей

Изменения и дополнения в устав Общества в 2024 году не вносились.

Обособленные подразделения отсутствуют.

В правление (ревизионную комиссию) **в 2024 году входили следующие лица:**

Директор Общества: Вовченко Сергей Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Мингазова Наталья Владимировна

Коммерческий директор: Тараров Иван Александрович

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2024 году составила 5 чел. (в 2023 году - 1 чел.)

Основные виды деятельности Общества в 2024 году: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2024 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Вовченко Сергей Николаевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)Единственный учредитель

Конечным бенефициарнымь владельцем Общества является: Вовченко Сергей Николаевич

2.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

Связанная сторона	Условия и сроки расчетов	Предоставление займов связанным сторонам		Займы, полученные от связанных сторон	
		2024 г	2023 г.	2024 г	2023 г.
Вовченко Сергей Николаевич					187

В 2024 году займ погашен на сумму 187 000 руб.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: Директор общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2024 году составили 2 585 тыс. руб., в 2023 году - 358 тыс. руб.** Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц .

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учёт и оценка нематериальных активов- отсутствуют

Расходы на НИОКР- отсутствуют

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 000 руб .

2.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы- отсутствуют

Запасы

Сырье и материалы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.- объему выпущенной продукции

Остальные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 41 "Товары".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов..

Создание резерва под обесценение запасов отражено на счетах учета затрат .

Финансовые вложения

Отсутствуют

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции, товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции, расходы на приобретение товаров, относящиеся к проданным товарам, и расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, в том числе: оплата услуг банка, курсовые разницы, расходы по штрафы, плата труда, не учитываемая в целях налогообложения

Учет аренды

Учет у арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:
- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов). Резерв в части расходов по обязательным платежам по страховым взносам по работникам, по которым можно предположить, что их совокупный доход превысит предельную базу для начисления соответствующих платежей начисляется в уменьшенном размере в соответствии со шкалой регрессии страховых взносов.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.):

Валюта	31 декабря		
	2024 года	2023 года	
доллар США	101,6797	89,6883	
китайский юань	13,4272	12,5762	

Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

В бухгалтерском балансе отражается развернуто, сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года.

В 2024 и 2023 годах применялась ставка налога на прибыль в размере 20%.

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валюто-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, возвраты от поставщиков отражаются по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому сравнительные данные за 2023 гг. не корректировались.

4.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В Учетную политику по налоговому учету в 2025 внесены изменения в части формирует резерв по сомнительным долгам.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб. Суммы фактических затрат на приобретение (создание) основных средств в пределах этого лимита, признанные расходами отчетного периода: 148 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в учете Общества на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости представлена в таблице:

Балансовая стоимость:	на 31.12.2024	на 31.12.2023
инвестиционной недвижимости		0
отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	92	0
пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации		
основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	234	0
основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге		

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	60 мес
Транспортные средства	
Производственный и хоз. инвентарь	
И т.д.	

На 31 декабря 2024 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует

На 31 декабря 2024 переданные в аренду ОС числящиеся на балансе составляют 81 000 руб

Выбытия основных средств в 2023 и 2024 годах не было.

Информация об обесценении основных средств: нет

Информация о переоценке основных средств:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договору аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018.

5.2. Финансовые вложения

Отсутствуют

5.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Расходы на формирование резерва под снижение стоимости запасов за 2024 год составили 13513 тыс. руб. (за 2023 г.0 тыс. руб.)

Изменение величины резерва по снижению стоимости запасов отражено в табличном Пояснении 4.1.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила 618923 тыс. руб. на отчетную дату, (на 31.12.2023, 0 руб.) в составе Дебиторской задолженности отражена по строке 1230

5.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности SHENZHEN UNISON BIO-TECH CO.,LTD 213 541 тыс. руб., UNIHUI INTERNATIONAL LIMITED. FLAT/RM 7022- 12 329 тыс. руб, ТРВ - ИНЖИНИРИНГ НАО- 255 857 тыс. руб, ФОРСЕТИ ЭНД ТИНГ ООО- 2 500 тыс. руб по договорам поставок.

Изменение величины резерва по сомнительным долгам отражено в табличном Пояснении 5.1.

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты по обеспечительным платежам аренды	188	0	
Задолженность бюджета по налогам и сборам	792 994	127302	
Авансовые платежи на таможню	5602	12279	
Прочие расчеты с работниками	23	0	
Прочие дебиторы и кредиторы	275608		
Итого	1074415	139581	

5.5. Прочие оборотные активы : Отсутствуют

5.6. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2024 г. отсутствуют.

5.7. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб., (на 31.12.2023 тот же), является полностью оплаченным всеми участниками.

В 2023 - 2024 гг. участникам Общества не начислялись и не выплачивались дивиденды.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год в результате технической ошибки уставный капитал был показан в сумме 13тыс. руб. В 2024 году в бухгалтерский учет были внесены корректировки по исправлению ошибки, результат отражен в бухгалтерской отчетности 2024 года ретроспективно.

5.8. Заемные средства

Информация о задолженности Общества по договорам кредита и займа представлена в таблице:

Наименование Кредитора	Валюта займа	Процентная ставка	Дата погашения по договору	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Вовченко С.Н	руб	0	26.07.2024	0	187	
Итого				**0**	**187**	

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

5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Вся краткосрочная и долгосрочная задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены: обязательства по аренде

5.10. Информация об объектах аренды

Учет у арендатора

Общество является арендатором по договору аренды (субаренды) следующих объектов: Арендная площадь 66,6 кв.м – аренда офиса

Процентная ставка при дисконтировании- Применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Группа права пользования активами	Сроки полезного использования (число месяцев)
Офисные здания и помещения	11 мес

Информация о наличии и движении права пользования активами отражена в табличном Пояснении 2.1 по строке 5202 и Пояснении 2.4 по строке 5282 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	236	
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	0	0
Итого обязательства по аренде	236	0

Проценты по арендным обязательствам представлены в таблице:

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	4	0

Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	4	0

Общество применило стандарт ФСБУ 25/2018 в отношении всех договоров аренды.

Расходы и будущие арендные платежи Общества по данным договорам представлены в таблице:

Договор аренды	**Расходы по аренде**		**Будущие арендные платежи**	
	2024	**2023**	**на 31.12.24**	**на 31.12.23**
договор № А-АОК-24-18 от 01.05.2024г,	707	0	236	0
Итого				

Распределение причитающихся арендных платежей по срокам погашения по договорам операционной аренды представлено в таблице:

Наименование	**На 31 декабря**	
	2024	**2023**
Будущие арендные платежи по договорам операционной аренды, в т.ч. по срокам погашения:		
до 1 года	236	

5.11. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесены:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,

По состоянию на 31.12.2024 ,31.12.2023 резерв по судебным делам не создавался.

Последствия изменения оценочного значения в бухгалтерской отчетности Общества отражены перспективно.

Все оценочные обязательства на 31 декабря 2024 годов относятся к краткосрочным оценочным обязательствам.

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2024**	**2023**
Продажа продукции	47574822	8579597
Оказание услуг	33	0
Ретро-бонусы покупателям	0	0
Итого	**47574856**	**8579597**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	**2024**	**2023**
Себестоимость проданных товаров	46235683	8250779
Прочие затраты	740561	2195
Амортизация	636	0
Материальные затраты	512	9
Ретро-бонусы от поставщиков	0	0

Итого	**46977392**	**8252983**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.13. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в 2024, 2023, 2022 годах не заключались.

5.14
Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 год представлена в таблице:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	**2024**		**2023**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Отчисление в оценочные резервы	20832	505060	0	0
Курсовые разницы	7999559	6881789	952175	997815
Отклонение курса	51637			93067
Услуги банка		199476		121
Прибыль (убыток) прошлых лет	120			
Итого прочие доходы/расходы	**8072147**	**7586326**	**952175**	**1091003**

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены: положительные - по строке 2340 «Прочие доходы»; отрицательные - по строке 2350 «Прочие расходы».

5.15 Налоги

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 24 293 тыс. руб. (за 2023 год 728998 тыс. руб.)

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 1105574 тыс. руб. (за 2023 год 161652 тыс. руб.)текущий налог на прибыль начислен в размере 221115тыс. руб. (за 2023 год 32332 тыс. руб.).

5.16 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

Вид аналитики	**Признание отложенного налогового актива** с +	**Погашение отложенного налогового актива** с-	**Признание отложенного налогового обязательства** с-	**Погашение отложенного налогового обязательства** с+	**Итого** Сумма
Основные средства	0	(-)	(59)	-	**(59)**
Товары	3378	(-)	( )	-	**3378**
Оценочные обязательства и резервы	322	(-)	( )	-	**322**
Резервы сомнительных долгов	121057	(-)	( )	-	**121057**
Расходы/доходы будущих периодов	629448	(-)	(990300)	-	**(360852)**
Арендные обяза-	59	(-)	( )	-	**59**

тельства					
Доходные вложения в материальные ценности				-	
Итого	**754265**	**( )**	**(990359)**		**236095**

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2024, 2023 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	2044707	187786
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	(408941)	(37557)
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	423921	0
Отложенный налог на прибыль	[5]	(236095)	(5225)
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	(221115)	(32332)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	(457210)	(37557)

Корректировка отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25% отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» в сумме 48264056 рублей.

5.17 Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Средства на расчётных счетах	47	800632	-
Средства на валютных счетах	0	6016889	-
Средства в кассе	0	0	-
Средства в пути	0	0	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	19913887	0	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	**19913934**	**6817522**	

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

В Отчете о движении денежных средств НДС, уплаченный на таможне, отражен в составе строки 4125 .

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):		
Проценты полученные по депозитам	6852716	0
Возвраты от поставщиков	398093	0
Расчеты по конверсионным сделкам	52100	0
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**7302909**	**0**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):		
Возврат покупателям	(7337)	
Расходы на услуги банка	(199476)	(121)

Расчеты по конверсионным сделкам		(93166)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(206813)**	**(93287)**
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219):	**0**	**0**
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	**0**	**0**
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229):	**0**	**0**
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	**0**	**0**
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319):	**0**	**0**
Расчеты с учредителями		3
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	**0**	**3**
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329):	**0**	**0**
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	**(629)**	**0**
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	**(629)**	**0**

Общество в 2024 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:
- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

5.18 Информация о забалансовых счетах

5.18.1 Выданные обеспечения и обязательства

Обеспечения выданные	Характер обязательств, по которым выданы поручительства или под которые выдано обеспечение	Наименование организации, по обязательствам которой выданы поручительства или по обязательствам перед которой выданы обеспечения	Сумма поручительств или выданных обеспечений	Сроки действия поручительств	Реальная сумма долга		
					на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
Обеспечительный платеж	Аренда	Гринвуд	189	31.03.2025	189	54	0

Обеспечения, выданные Обществом в форме залога: обеспечительный платеж арендодателю по условиям договора аренды обеспечительный платеж является залогом.

5.19 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2024 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами

ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. По итогам 2024 года ключевая ставка Банка России поднялась на 5 процентных пунктов, с 16% до 21%. В 2024 году рубль продолжил слабеть, официальный курс американской валюты вырос более чем на 13%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. Официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе объединенных данных биржевых и внебиржевых сегментов валютного рынка.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5.20 Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

5.21 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.22 Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.23 Информация о событиях после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

5.24 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.25 Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

6. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности)

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

7. Дополнительная информация

В процессе подготовки бухгалтерской отчетности за 2024 год было выявлено, что в результате технической ошибки (сбоя в работе программного обеспечения в период сдачи отчетности) в ИФНС была отправлена отчетность, отличающаяся от утвержденной Бухгалтерской отчетности за 2023год. Расхождения данных по строкам отчетности приведены в таблице

Строка бухгалтерской отчетности	По данным ошибочно сформированной и сданной в ИФНС отчетности	По данным утвержденной Бухгалтерской отчетности за 2023г.
1180 -Отложенные налоговые активы	16622	15879
1210 -Запасы	598395	598404
1230 -Дебиторская задолженность	510066	547570
1250- Денежные средства и денежные эквиваленты	6984930	6817521
1600 -БАЛАНС	8110013	7979375
1310 -Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	13	13
1370 -Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	226967	150229
1420- Отложенные налоговые обязательства	21824	21104
1520- Кредиторская задолженность	7861023	7807842
1700- БАЛАНС	8110013	7979375
2210-Коммерческие расходы	(2214)	(2204)
2200-Прибыль (убыток) от продаж	326604	326614
2340 -Прочие доходы	951962	952175
2350 -Прочие расходы	(994857)	(1091003)
2300- Прибыль (убыток) до налогообложения	283709	187786
2410- Налог на прибыль	(56742)	(37557)
2411 -текущий налог на прибыль	(51540)	(32332)
2412- отложенный налог на прибыль	(5202)	(5225)
2400- Чистая прибыль (убыток)	226967	150229
3310- Увеличение капитала - всего	226967	150229
3600- Чистые активы	266980	150242
4119- прочие поступления	2511990	0
4120- Платежи - всего	(8240637)	(5728647)
4121- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6059672)	(5317497)
4125- НДС	0	(317483)
4129 - прочие платежи	(2180585)	(93287)
5400- Запасы - всего	598395	598404
5406-Прочие запасы и затраты	2214	2204
5530 -Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	510066	547570
5600- Итого расходы по обычным видам деятельности	(595703)	8252983
5810- Выданные – всего Обеспечения обязательств	0	54

Директор ООО «Омнитрейд» _____ Вовченко С.Н.

17.03.2025г

печать