Пояснения ООО «ВП Логистика» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Восточный полигон Логистика»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВП Логистика»

Юридический адрес ООО «ВП Логистика» (далее «Общество»):

111141, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул.Плеханова, д.17

Почтовый адрес Общества:

111141, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул.Плеханова, д.17, офис 505

Сведения об образовании юридического лица:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 22.08.2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147746954442.

22 августа 2014 года Общество поставлено на учет по месту нахождения организации в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве -номер свидетельства: серия 77 № 017393025.

30 декабря 2015г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 7157748008796 об изменении юридического адреса Общества. Общество снято с учета в налоговом органе Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС №2 по Республике Хакасия - номер свидетельства: серия 77 № 017681614.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7707842357***
Код причины постановки на учет (КПП): ***190201001***

09 января 2023г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2237700035329 об изменении юридического адреса Общества. Общество снято с учета в налоговом органе Межрайонной инспекции ФНС №2 по Республике Хакасия и поставлено на учет по месту нахождения налогоплательщика в Инспекции ФНС №20 по г.Москве.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7707842357***
Код причины постановки на учет (КПП): ***772001001***

Общество имеет обособленное структурное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и не имеющий отдельного расчетного счета:

Обособленное подразделение в **г. Чебоксары** создано 14.09.2023г приказ от 14.09.2023 12/09/23-1-П, зарегистрировано в УФНС по Чувашской Республики, по месту нахождения обособленного подразделения Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр-кт. Тракторостроителей, д.101 с присвоением КПП 210045001.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году -10 человека,

в том числе по обособленным подразделениям:

1. Головная организация г. Москва **-2** человека.
2. Обособленное подразделение в **г. Чебоксары -**8 человека.

- в 2023 году – 4 человека,

Изменения учредительных документов Общества в 2024 году.

Изменения в Устав Общества в 2024г. не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Определен Уставный капитал ООО «ВП Логистика» в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал ООО «ВП Логистика» распределен следующим образом:

Товариществу с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» принадлежит 1 (Одна) доля в размере 100 (Ста) процентов Уставного капитала ООО «ВП Логистика» номинальной стоимостью 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

№	Участник Общества:	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» Зарегистрировано 24 ноября 2006 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан, БИН 061140003962, место нахождение: Республика Кахахстан, Павлодарская область, 141200, город Экибастуз, проспект имени Д.А. Кунаева,7	100	1 000 000,00
	ВСЕГО:	100 %	1 000 000,00 руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. в размере 1 000 000,00 рублей оплачен полностью.

Основные виды деятельности общества в 2024 году:

- предоставление услуг по подбору персонала.

Обществу предоставлена аккредитация частного агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала) в соответствии с п.12 Правил аккредитации частных агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015г. №1165 **(Уведомление об аккредитации №АП-947/77 от 08.02.2024г., выданное Министерством труда и социальной защиты РФ Федеральной службы по труду и занятости Государственная инспекция труда в г.Москве).**

Дополнительные виды деятельности общества в 2024 году:

- Обработка металлических изделий механическая.

Генеральный директор Общества:

- Дрепа Татьяна Юрьевна (назначен Решением от 22.08.2022г. Участника Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб»)

Главный бухгалтер Общества:

- обязанность возложена на зам.главного бухгалтера Кононкову М.Н. (приказ №1-ОД от 04.04.2023г.)

Дочерних и зависимых предприятий у Общества нет.

2.Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.
Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом от 31.12.2019 №44-ОД, приказом №1-ОД от 01.01.2021г. «О внесении изменений в учетную политику», приказом №815-ОД от 30.12.2021г. «О внесении изменений в учетную политику», которая подготовлена с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н и других нормативных актов.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской отчетности Общества обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих данных.
Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом помесячно, начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
- Элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования проверяются по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства в 2024 году отсутствовали.

Наличие и движение основных средств (Таблица 1)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 384	(1 170)	-	(1 384)	(1 384)	(214)	-	-
в том числе: Оргтехника	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 336	(1 139)	-	(1 336)	(1 136)	(197)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	48	(31)	-	(48)	(48)	(17)	-	-

Нематериальные активы (Таблица 2)

Нематериальные активы в 2024 году отсутствовали.

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
		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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	385	(385)		385	(385)	-	-	-	-
в том числе: Официальный сайт ООО "ВП Логистика"	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	385	(385)		385	(385)	-	-	-	-

Учет аренды, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Наличие и движение арендованных основных средств (Таблица 3)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства (офисные помещения)	2024	2 571	-	-	2 571
	2023	2 551	20	-	2 571

Информация об арендуемых помещениях в 2024 году

Предмет аренды	**Арендодатель**	**Договор аренды/ срок аренды**	**Адрес**	**Кадастровый номер**	**Арендуемая площадь**	**Стоимость арендуемого помещения**	**Назначение использования по условиям договора**	**Фактическое использование, включая информацию о том, работники какого подразделения находятся в помещении**
Договор аренды нежилого помещения	ООО "ГЕЛИК"	№ 304Г от 22.08.2022/ 01.08.2023-31.07.2024, 01.08.2024-31.07.2025	г. Москва , ул.Плеханова, д.17, этаж5, офис 505	-	35,7 м2	35700 руб/мес	офисное помещение	ВП Логистика г. Москва /офисное помещение
Договор аренды нежилого помещения	ИП Дюжева Ольга Николаевна	Договор аренды нежилого помещения от 27.09.2022/, 27.09.2023-26.08.2024, 27.08.2024-26.07.2025	Чувашская Республика, г.Канаш, Восточный микр-н, д.17	-	105,6 м2	10000 руб/мес	Складское помещение	складское помещение без работников
Договор аренды нежилого помещения	ООО «Промлит»	Договор субаренды недвижимого имущества №2023-4392 от 14.09.2023/ с 14.09.2023-31.07.2024, 01.08.2024-31.07.2025	Чувашская Республика, г.Чебоксары, пр-т Тракторостроителей, д.101, литера 35, часть1	-	36 м2	1000 руб/мес	офисное помещение	Обособленное подразделение в г.Чебоксары /офисное помещение

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые для оказания услуг, выполнения работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
В бухгалтерском учете общество создало резерв под обесценение запасов в размере 2220тыс.руб.
Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2024 году не было.

Наличие и движение запасов (Таблица 4)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 151	(883)	21 855	(23 946)	(1 337)	-	X	3 060	(2 220)
	5420	за 2023г.	6 286	(674)	3 202	(4 337)	(209)	-	X	5 151	(883)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5 151	(883)	15	(2 106)	(1 337)	-	X	3 060	(2 220)
	5421	за 2023г.	6 286	(674)	8	(1 143)	(209)	-	X	5 151	(883)
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	21 840	(21 840)	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	3 194	(3 194)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих (в составе «Запасы»)	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Порядок списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как прочие оборотные активы и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет коммерческих и управленческих расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н
Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.
Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 78.30 – деятельность по подбору персонала прочая
Дополнительный вид экономической деятельности по ОКВЭД 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

Доля выручки – 100 %– по дополнительному виду экономической деятельности

(Таблица 5)

тыс. руб.

Показатель	**Выручка от оказания услуг основного вида деятельности**	
год	**2024**	**2023**
Предоставление услуг по подбору персонала	0	0
Обработка металлических изделий механическая	24 728	3 769
Прочая реализация товаров	0	418
Итого:	**24 728**	**4 187**

Прочие доходы (Таблица 6)

тыс. руб.

Показатель/ год	**2024**	**2023**
Проценты к получению	**4 769**	**2 368**
Прочие доходы	**8**	**22**

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные структурные подразделения Общества, рассчитывается исходя из среднего арифметического удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Изменение учетной политики

Учетная политика ООО «ВП Логистика» для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена 31.12.2019 г приказом № 44-ОД

Приказом №1 от 01.01.2021 внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация не применяет в 2021 году ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", а также в 2021 году учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Приказом №815-ОД от 30.12.2021г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация с 01.01.2022 года применяет новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Приказом №06-ОД от 28.12.2023г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация с 01.01.2024 года применяет новые федеральные стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 г. N 86н.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения за 2024 год (таблица 7)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	4000	-	-	4000	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	4000	-	-	4000	-
в том числе: предоставленный займ	5302	за 2024г.	4000	-	-	4000	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	4000	-	-	4000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	1000	1000	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленный займ	5306	за 2024г.	-	-	1000	1000	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	4000	-	1000	5000	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	4000	-	-	4000	-

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н.
Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 8)

Тыс.руб

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.	41 147	(31 252)	429	-	(37 875)	-	(31 252)	-	-	-	3 397	-
	5530	за 2023г.	37 280	(31 252)	5638	-	(1 771)	-	-	-	-	-	41 147	(31 252)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	40 282	(31 252)	-	-	(37 474)	-	(31 252)	-	-	-	2 808	-
	5531	за 2023г.	35 252	(31 252)	5030	-	-	-	-	-	-	-	40 282	(31 252)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	339	-	0	-	0	-	-	-	-	-	35	-
	5532	за 2023г.	163	-	176	-	-	-	-	-	-	-	339	-
Прочая	5513	за 2024г.	526	-	429	-	-401	-	-	-	-	-	554	-
	5533	за 2023г.	1 865	-	432	-	(1 771)	-	-	-	-	-	526	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	41 147	(31 252)	429	-	(37 875)	-	(31 252)	X	-	-	3 397	-
	5520	за 2023г.	37 280	(31 252)	5 638	-	(1 771)	-	-	X	-	-	41 147	(31 252)

Наличие и движение кредиторской задолженности (Таблица 9)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 599	1 694	-	(204)	-	-	-	-	3 090
	5580	за 2023г.	118	1 494	-	(13)	-	-	-	-	1 599
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	56	17	-	(6)	-	-	-	-	67
	5581	за 2023г.	62	6	-	(13)	-	-	-	-	56
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 143	1 370	-	(61)	-	-	-	-	2 452
	5583	за 2023г.	25	1 118	-	0	-	-	-	-	1 143
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	401	307	-	(137)	-	-	-	-	571
	5586	за 2023г.	31	370	-	0	-	-	-	-	401
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 599	1 694	-	(204)	-	X	-	-	3 090
	5570	за 2023г.	118	1 494	0	(13)	-	X	0	0	1 599

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) (Таблица 10)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Расходы на оплату труда, по договорам гражданско-правового характера	18 644	5 125
Отчисления на социальные нужды в фонды -ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НСП	6 776	1 637
Материальные затраты	306	805
Амортизация	0	214
Услуги сторонних организаций	761	1 167
Расходы будущих периодов	0	10
Прочие расходы	6	40
Итого расходы по обычным видам деятельности	**26 493**	**8 998**

Прочие расходы (Таблица 11)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Услуги банков	107	36
Расходы по оплате госпошлины, нотариуса	9	-
Юридические услуги	500	-
материальная помощь, выплаты работникам за счет средств предприятия	32	-
Начисления пени, штрафов по налогам и сборам, налогов за счет средств предприятия	-	-
Списание недостачи и потери от порчи ценностей, дебиторской задолженности по результатам инвентаризации, резерв под снижение стоимости ТМЦ	8 141	661
Прочие расходы, не связанные с производством (услуги непром.характера) за счет средств предприятия	1 546	480
Итого	**10 335**	**1 177**

Информация об оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010 - п.24)

Отложенные налоговые активы

Общество создает резервы и формирует временные разницы:

- на отпуска в бухгалтерском учете с целью равномерного признания расходов на оплату труда,
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости ТМЦ,
- убыток прошлых лет.

Изменение отложенных налоговых активов в 2024 году

В 2025 году вступает в силу изменения по налогу на прибыль. В том числе увеличивается ставка по налогу на прибыль: до 8% в федеральный бюджет, до 17% в региональный бюджет. В 2024 году действует ставка по налогу на прибыль в размере 20% (3%- ФБ, 17%- РБ). В декабре 2024 года отражены будущие последствия изменения ставок в бухгалтерском учете и пересчитана сумма отложенного налога.

(Таблица 12)

Тыс.руб.

Показатель	Сальдо 01.01.2024	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2024
Оценочное обязательство – Резерв ежегодных отпусков	477	700	-	1 177
Оценочное обязательство - Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков	150	265	-	415
Оценочное обязательство -Резерв по сомнительным долгам	31 252	-	31 252	-
Оценочное обязательство -Резерв под снижение стоимости ТМЦ	883	1 337	-	2 220
Оценочное обязательство -Убыток прошлых лет	34 520		1 678	32 842
Всего оценочных обязательств	67 282	2 302	32 930	36 654

Отложенный налоговый актив	Сальдо 01.01.2024	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2024
Резерв под снижение стоимости ТМЦ,	177	379		556
в том числе: пересчет в результате изменения значения ставки налога на прибыль		111		111
Резерв ежегодных отпусков и страховые взносы,	125	273		398
в том числе: пересчет в результате изменения значения ставки налога на прибыль		80		80
Резервы сомнительных долгов	6 250		6 250	
Убытки прошлых лет	6 904	1 642	336	8 210
в том числе: пересчет в результате изменения значения ставки налога на прибыль		1 642		1 642
Итого,	**13 456**	**2 293**	**6 586**	**9 163**
в том числе: **- пересчет в результате изменения значения ставки налога на прибыль,**		**1 834**		
- списан отложенный налоговый актив,			**6 250**	
- изменение ОНА текущего года		**460**	**336**	

Отложенные налоговые обязательства

Отложенных налоговых обязательств в 2024 году не было.

Постоянные налоговые разницы

По итогам работы за 2024 год убыток по данным бухгалтерского учета составил 7323тыс.руб. По данным налогового учета прибыль за 2024 год составила 3356тыс.рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2024 году 1 676тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц- расходов за счет средств предприятия на сумму 8 377 тыс.рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год в размере 336тыс.рублей. Изменение отложенных активов и обязательств за текущий год составило 124 тыс.рублей. Списан отложенный налоговый актив в размере 6 250 тыс.рублей и суммовые разницы от пересчета отложенного налогового актива в результате изменения значения ставки налога на прибыль составили 1 834 тыс.рублей.

Чистый убыток отчетного периода составил 11 951 тыс. рублей.

Расчет чистых активов (Таблица 13)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	214
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	4 000	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 163	13 456	12 966
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	840	4 258	5 612
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	5
Дебиторская задолженность*	1230	3 397	9 895	6 028
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37 422	28 699	36 744
Прочие оборотные активы	1260	-	-	10
ИТОГО активы	-	50 822	60 318	61 579
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	43
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 090	1 599	118
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 591	627	262
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 881	2 226	423
Стоимость чистых активов	-	46 141	58 092	61 156

Раскрытие информации о связанных сторонах (Таблица 14)

Тыс.руб

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год			Данные за 2023 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом							
Дрепа Татьяна Юрьевна	Трудовые отношения	1 416	Трудовой договор	53	1 416	Трудовой договор	53

События после отчетной даты

Информации о влиянии внешнеэкономических факторов на деятельность Общества, связанных с последствиями специальной военной операции Российской Федерации в ДНР и ЛНР

В связи с проведением специальной военной операции Российской Федерации в ДНР и ЛНР наблюдается рост геополитической напряжённости.
В связи с тем, что некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля но отношению к доллару США и евро.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить всех возможных последствий данных событий на деятельность Общества в будущем.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Непрерывность деятельности

в 2024 Общество оказывало услуги по механической обрубке металлических изделий в обособленном подразделении г.Чебоксары. Также планируется деятельность в сфере поставок, оказания услуг РЖД отрасли по подбору и предоставлению персонала. В настоящее время осуществляются переговоры с субподрядчиками в данной сфере.

Генеральный директор **Дрепа Т.Ю.**

Дата: «28 » марта 2025 года