

**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

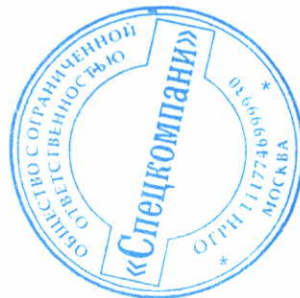
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	64 64	(36) (29)	- -	(64) -	42 -	(6) (6)	- -	- -	- 64	- (36)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	64 64	(36) (29)	- -	(64) -	42 -	(6) (6)	- -	- -	- 64	- (36)

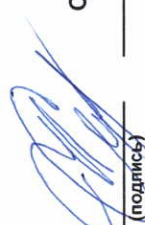
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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




 Руководитель _____
 (подпись)

Серебрякова Наталья
 Дмитриевна
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

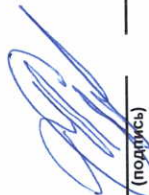
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Серебрякова Наталья
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

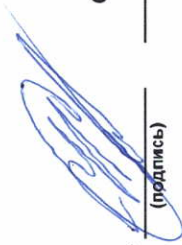
Руководитель

25 марта 2025 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Серебрякова Наталья
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 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	-	-	-



Серебрякова Наталья
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 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)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																за 2024г.	за 2023г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	562 710	-	1 125 104	-	-	(562 701)	-	-	-	-	-	-	-	1 125 113	-
	5530	за 2023г.	549 317	-	562 701	-	-	(549 308)	-	-	-	-	-	-	-	562 710	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2024г.	242 028	-	517 056	-	-	(242 028)	-	-	-	-	-	-	-	517 056	-
	5531	за 2023г.	549 120	-	242 028	-	-	(549 120)	-	-	-	-	-	-	-	242 028	-
	5512	за 2024г.	314 278	-	592 453	-	-	(314 269)	-	-	-	-	-	-	-	592 462	-
	5532	за 2023г.	52	-	314 269	-	-	(43)	-	-	-	-	-	-	-	314 278	-
	5513	за 2024г.	825	-	5 223	-	-	(825)	-	-	-	-	-	-	-	5 223	-
	5533	за 2023г.	145	-	825	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-	-	825	-
	5514	за 2024г.	5 579	-	10 372	-	-	(5 579)	-	-	-	-	-	-	-	10 372	-
	5534	за 2023г.	-	-	5 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 579	-
Итого	5500	за 2024г.	562 710	-	1 125 104	-	-	(562 701)	-	-	-	-	-	X	-	1 125 113	-
	5520	за 2023г.	549 317	-	562 701	-	-	(549 308)	-	-	-	-	-	X	-	562 710	-

Итого	5550	за 2024г.	633 617	1 192 638	-	(633 617)	-	X	-	1 192 638
	5570	за 2023г.	515 410	633 617	-	(515 410)	-	X	-	633 617

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 _____
 (подпись)

Серебрякова Наталья
 Дмитриевна
 (расшифровка подписи)



25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	144	16
Расходы на оплату труда	5620	1 395 702	580 514
Отчисления на социальные нужды	5630	214 824	89 925
Амортизация	5640	6	6
Прочие затраты	5650	60 112	33 029
Итого по элементам	5660	1 670 788	703 490
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 804 040	7 872 435
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 474 828	8 575 925

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



(Handwritten signature)
(подпись)

Серебрякова Наталья
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦКОМПАНИ"

ИНН 7706766583 КПП 77201001 ОГРН 1117746999930 ОКПО 37320449

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Спецкомпани», далее по тексту – «Общество», за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. включительно, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецкомпани» ИНН 7706766583 КПП 77201001 было зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 09 декабря 2011 года за основным регистрационным номером 1117746999930.

Общество зарегистрировано по адресу: 111020, Москва г, Боровая ул., дом № 7, этаж 3, строение 10, пом. XII, оф.11, комн. 4А.

Филиалы, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2024 составила 4 человека, на 31.12.2023 – 4 человека, на 31.12.2022 – 4 человека.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Состав участников:

Серебрякова Наталья Дмитриевна, являющаяся гражданкой РФ и владеющая 100% уставного капитала Общества (бенефициарный владелец с 20.12.2021).

Основным видом экономической деятельности Общества является оптовая торговля транспортными средствами, оборудованием и литьем. Другие виды деятельности Общество в 2023 г. не осуществляло.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и

Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2 .Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 .Основные средства и капитальные вложения

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с этим в учетную политику были внесены соответствующие изменения. Ввиду отсутствия на балансе объектов основных средств Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100. 000 рублей.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация всех основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет срок полезного использования объектов основных средств на соответствие условиям его использования, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 перспективно.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и

монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы».

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет объекты основных средств и капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по месту нахождения Общества, по Договору аренды. Аренда классифицируется в качестве операционной, стоимость арендуемого помещения договором не определена.

2.4 Нематериальные активы

Общество отражает в учете последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 .

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. руб. и не применяет новый стандарт к указанным активам согласно п.7 ФСБУ 14/2022

Общество учитывает в составе дебиторской задолженности на счете 97, затраты на получение неисключительного права на использование лицензионного ПО, сертификаты и лицензии на осуществление видов деятельности на срок менее 12 месяцев, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022. Расходы признаются в течение срока использования постепенно по мере пользования. Счет 97 используется технически, при этом затраты учитываются как авансы в составе дебиторской задолженности.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- лицензии и разрешения.

Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Общество начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно линейным способом.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

- ожидаемого морального устаревания;

- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации и другое.)

- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов.

Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Нематериальные активы на балансе Общества на 31.12.2024 отсутствуют, на 31.12.2023 остаточная стоимость 28 тыс. руб, на 31.12.2022 г. остаточная стоимость 35 тыс. руб.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствует сомнительная и просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

2.6 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражается в сумме доли участника Общества и составляет 150 тысяч рублей. Уставный капитал общества сформирован в 2011 году, полностью оплачен в 2012 году.

2.7 Кредиты и займы полученные, выданные

Учет полученных займов и кредитов, а также выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженности.

В 2024 и 2023 году Общество займов не получало и не выдавало.

2.8 Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей

деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются без НДС и за минусом возвратов денежных средств от поставщиков того же отчетного периода. В противном случае возврат денежных средств от поставщиков отражается в составе прочих поступлений;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются без НДС и за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей, если платежи от них поступили в отчетном периоде. В противном случае возврат денежных средств покупателям отражается в составе прочих платежей;

- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;

- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;

- свернуто отражаются денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из неё.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

2.9. Признание доходов

Выручка от основного вида деятельности оптовая торговля признавалась по мере перехода права собственности и предъявления покупателям расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе внереализационных доходов признаются:

- проценты к получению.
- курсовые разницы
- доходы, связанные с продажей валюты

2.10 Признание расходов

В составе расходов по обычным видам деятельности отражалась себестоимость покупных товаров, коммерческие расходы. Коммерческие расходы учитывались на счете 44 и ежемесячно списывались в дебет счета 90.

В составе внереализационных расходов признаются:

- расходы в виде комиссии банка;
- курсовые разницы.

2.11. Условные и оценочные обязательства.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом не применяется, раскрытие причин не применения отражены в пункте 3.10 настоящих пояснений.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2024 года на балансе отсутствуют объекты нематериальных активов(НМА).

На 31 декабря 2023 года числится объект НМА в виде Сайта компании по остаточной стоимости 28 тысяч рублей, на 31.12.2022 года по остаточной стоимости 35 тысяч рублей

3.2. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В 2024 и 2023 году Общество НИОКР не осуществляло.

Внеоборотные активы на 31.12.2024 г отсутствуют,

Присутствовали в виде нематериальных активов – сайта по остаточной стоимости в размере 28 тысяч рублей в 2023 году и 35 тысяч рублей в 2022 году.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения у Общества в 2024, 2023 и в 2022 году отсутствовали.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества приведен в таблице:

в тыс. руб.

	Данные на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	3 736	4 197	4872
Средства на валютных счетах		0	0
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочный депозит)	300 000	156 000	
Средства на лицевых счетах в УФК		0	0
Итого денежные средства	303 736	160 197	4872

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

Недополученные Обществом займы (кредиты), по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Краткосрочные депозиты, размещенные в банках до 3-х месяцев, классифицируются как денежные эквиваленты с отражением на счете 55 «Специальные счета в банках».

3.5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 и в 2023 годах Общество не получало субсидий из какого либо бюджета.

3.6. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

В 2024 и в 2023 годах Общество не осуществляло товарообменных (бартерных) операций.

3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Вид дохода (расхода)	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению от размещения краткосрочных депозитов	66 229	-	12 236	-
Расходы на услуги банка	-	390	-	361
Прочие	-	24	-	-

тыс.руб.

3.8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Единственным участником Общества с 20.12.2021 г. является гражданка РФ Серебрякова Наталья Дмитриевна (ИНН 505101286599).

Общество по состоянию на 31.12.2024 дочерних и зависимых обществ не имеет, операции, носящие долгосрочный и/или краткосрочный характер с учредителями отсутствуют, за исключением выплаты заработной платы исполнительному органу Общества, являющемуся одновременно его единственным участником.

Основной управленческий персонал Общества

Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение в виде заработной платы и премий:

Виды выплат	тыс.руб.	
	2024 г.	2023 г.
Вознаграждение (заработная плата и премии) основному управленческому персоналу Общества	1 387 926,3	571 608,6

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Общество не предоставляло управленческому персоналу займы денежные средства. Общество в 2024 году дивиденды не выплачивало, в 2023 году выплатило участнику дивиденды в размере 30.000,00 тысяч рублей, в 2022 году дивиденды не выплачивало, Суммы дивидендов указаны вместе с НДФЛ.

Общество не осуществляло иных, кроме описанных выше, операций со связанными сторонами.

3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество получило выручку только от осуществления оптовой торговли транспортными средствами.

Состав затрат, отраженных в строках 2120 и 2210 Отчета о финансовых результатах, раскрыт в табличных пояснениях 6 «Затраты на производство».

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», руководствуясь принципом рациональности.

На 31.12.2024 года расчетная величина резерва на оплату отпусков составила 28,9 тыс.руб. (что составляет 0,002 % от валюты бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года), расчетная величина разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой

прибылью составила 5,7 тыс. руб., (что составляет 0,0004 % от валюты бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.). Не начисленная сумма резерва не превышает уровень существенности.

На 31.12.2023 года и на 31.12.2022 г. остатки дней по неиспользованным отпускам сотрудников отсутствуют, таким образом, отсутствует и расчетная величина оценочного обязательства по оплате отпусков.

Учитывая значительное увеличение трудозатрат по применению ПБУ 8/2010, а также отсутствие влияния информации на мнение внешних пользователей бухгалтерской отчетности, данное ПБУ Обществом не применяется. Основание п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет ПБУ 18/02. В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Разница в налоге на прибыль связана с различным отражением расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Сумма налога на прибыль за 2024 год составила 36.717 тыс. руб. (за 2023 год – 20.128 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составляла в 2023 г. – (1) тыс. руб.

Постоянные разницы как в 2024, так и в 2023 гг. отсутствовали.

По данным налогового учета в 2024 г. Общество получило налогооблагаемую прибыль в размере 183.585 тыс.руб. тыс.руб., в 2023г. налогооблагаемая прибыль Общества составила 100.640 тыс. руб.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали.

3.14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период после отчетной даты и до составления настоящей бухгалтерской отчетности значительные непрогнозируемые изменения в экономической сфере не произошли.

Экономическая ситуация в России продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с ужесточением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, руководство Общества полагает, что изменение курс рубля не окажет влияния на деятельность Общества ввиду того, что договоры заключаются с резидентами РФ и в национальной валюте,

Уровень инфляции на 2025 год прогнозируется на том же уровне, что и годовая инфляция за 2024 год. Возможно, это приведет к увеличению затрат Общества.

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

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общества не существует никаких предпосылок и намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующем за отчетным.

3.15. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

3.16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

Генеральный директор



Серебрякова Н.Д.

25.03.2025 г

