ООО «ИВС»
LTD «Eastern Wines & Spirits»

Общество с Ограниченной Ответственностью «ИВС» ИНН 7811005468 КПП 781301001 ОГРН №1027806860344
Р/сч 40702810737000003830 К/сч 30101810200000000704 БИК 044030704
в Филиале ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г. Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург ОКПО 31072341

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год

Раздел 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основными видами деятельности организации в 2024 году являлись:
- оптовая торговля алкогольными напитками;
- розничная торговля алкогольными напитками.

Лицензии на розничную торговлю алкогольными напитками:
№ 78РПА0009791 от 13.12.2023, срок действия 13.12.2023 по 12.12.2028

Лицензия на оптовую торговлю алкогольной продукции:

1. № 78ЗАП001010717 от 01.10.2021, срок действия с 25.08.2021 по 27.10.2026
2. № 78ЗАП0011135 от 24.12.2021, срок действия с 22.12.2021 по 27.10.2026
3. № 78ЗАП0013871 от 06.11.2024, срок действия с 05.11.2024 по 27.10.2026

Инвестиционная деятельность не осуществлялась.
Финансовая деятельность не осуществлялась.
Численность работников за отчетный период составила 46 человек.

В течение 2024 года у Общества были следующие обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс):

Обособленное подразделение	Фактический адрес	Вид деятельности	Примечание
Склад в г.Санкт-Петербурге	196240, Санкт-Петербург г, 4-й Предпортовый проезд, дом 5, литера Л, часть помещения 6-Н (помещения 4;19;20)	Розничная торговля	
Склад в г.Санкт-Петербурге	196240, Санкт-Петербург г, 4-й Предпортовый Проезд, д. 5, литер "Л", этаж 2, нежилое помещение № 3 в 6-Н (S=585,5 кв.м.)	Оптовая торговля	
Офис в г.Москве	115162, Москва г, Хавская ул, 11	Оптовая торговля	
Склад № 1 в г.Москве	125412, Москва г, муниципальный округ Западное Дегунино вн.тер.г., Коровинское ш, д.35, помещ. I, комната 6	Оптовая торговля	Закрыт 28.11.2024
Склад в Солнцево	119619, г. Москва, муниципальный округ Солнцево, Производственная ул., д.11, стр.1, пом.13/1/2, нежилое, лит. А, эт.2, пом.1, чп 1, ком. №14	Оптовая торговля	Открыт 03.09.2024

Состав исполнительного органа: директор Общества.
Учредители Общества - физическое лицо Карпова Ольга Васильевна, ей принадлежит 100% уставного капитала.
В 2024 году уставный капитал Общества составляет 178 256 435 руб.43 коп. Решения по изменению размера уставного капитала в Обществе не производились.
Общество с 10.08.2020 года включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
В отчетном периоде ООО «ИВС» не выдавало и не получало в залог товарно-материальные ценности, основные средства и ценные бумаги.
Критерий существенности, которым руководствовалась организация при составлении отчетности, составляет 10% от итогового показателя валюты баланса.

Раздел 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Обществом с 01 января 2024 года была принята новая редакция учетной политики, утвержденная на основании приказа № УП/2024 от 29.12.2023г. Основным изменением в учетной политике было внесение изменений, связанных с началом применения ФСБУ 14/2022.

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 Общество установило стоимостной лимит для признания объекта в составе основных средств, как в налоговом учете — 100 000 руб. Амортизация объектов основных средств начисляется с месяца, следующего за месяцем, в котором основное средство принято к учету линейным методом и прекращается с момента его списания с учета. Существенными расходами для признания отдельным объектом основным средством на техобслуживание и ремонт основных средств при условии периодичности проведения таких мероприятий реже, чем 1 раз в год, считаются расходы, превышающие стоимость основных средств более 75% их стоимости.

С 1 января 2024 года Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 – альтернативно (п. 53 ФСБУ 14/2022). Согласно п. 7 ФСБУ 14/2022 Общество установило стоимостной лимит для признания объекта нематериального актива (НМА), как в налоговом учете — 100 000 руб. Малоценные НМА списываются сразу на расходы и учитываются за балансом. Амортизация объектов нематериальных активов начисляется с месяца, следующего за месяцем, в котором нематериальный актив принят к учету линейным методом и прекращается с момента его списания с учета.
Оценка при признании объекта нематериальных активов производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта в бухгалтерском учете. Общество переоценку нематериальных расходов не производит и не проводит проверку объектов НМА на обесценивание.

Согласно п. 5 ФСБУ 5/2019 Обществом было принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
Запасы оцениваются по фактической стоимости и при их выбытии учитывается способом ФИФО.

Издержки обращения учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», с которого в конце каждого месяца списываются в качестве расходов текущего периода.

Для определения доходов и расходов для целей бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Для определения доходов и расходов (по налогу на прибыль) применяется метод начисления. Доходы и расходы (по НДС) определяются в соответствии с п.1 ст.167 НК РФ.

Общество согласно п. 11 ФСБУ 25/2019 не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.
- Общество вправе вести упрощенный бухучет и не планирует выкупать предмет аренды (по условиям договора) или сдавать его в субаренду.
- в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).
Поскольку Общество вправе вести упрощенный бухучет, то по договорам, исполнение которых началось до 2022 г., Общество продолжает применять старый порядок учета (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Изменение сравнительных показателей в учетной политике не производились.

Общество создавало резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учетах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

руб.

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного периода по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, в бухгалтерском учете отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Раздел 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.
В связи с началом применения с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 альтернативным способом, Общество в «межотчетный период» на начало отчетного периода - 01.01.2024, переквалифицировало в НМА расходы будущих периодов по лицензиям, сумма которых составила 761 861 руб. 96 коп. и произвело списание малоценных расходов будущих периодов, сумма которых составила 153 445 руб. 48 коп.
В результате перехода на ФСБУ 14/2022 Общество внесло изменения в показатели раздела I «ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ», II «ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ», раздела III. «КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ» и раздела IV «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 года	
		До корректировки	После корректировки
Нематериальные активы	1110	123	885
Отложенные налоговые активы	1180	30 204	30387
Прочие внеоборотные активы	1190	888	-
Итого по разделу I	1100	42 296	42 353
Дебиторская задолженность	1230	86 905	87 066
Прочие оборотные активы	1260	188	-
Итого по разделу II	1600	193 365	193 338
БАЛАНС	**1600**	**235 661**	**235 691**
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(51 103)	(51 226)
Итого по разделу III	1300	127 153	127 030
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 103	3 256
Итого по разделу IV	1400	3 103	3 256
БАЛАНС	**1700**	**235 661**	**235 691**

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств в течение отчетного года представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.

По состоянию на 31 декабря 2024 года первоначальная стоимость основных средств составляет 4281135 руб. 56 коп., сумма начисленной амортизации составляет 3 468 779 руб. 99 коп.
По состоянию на 31 декабря 2024 года балансовая стоимость основных средств составляет 812355 руб. 57 коп.
Основная часть ОС – автомобиль, электропогрузчик, штабелеры, сервер, системы напольно-потолочного кондиционирования, система охранного телевидения и прочее оборудование.
Пополнение состава основных средств в 2024 году отсутствует.

Амортизация начисляется линейным способом. Сумма начисленной амортизации в 2024 году составила 268 458 руб. 42 коп.

Арендованные ОС в 2024 году отражены на забалансовом счете 001.
Состав арендованных ОС: помещения офисов и складов, кулеры и телекоммуникационное оборудование.
Сальдо на начало периода по счету 001 - 22 243 117 руб. 17 коп.
Обороты за период: ПОСТУПИЛО - 23 957 616 руб. 74 коп.
ВЫБЫЛО - 20 565 190 руб. 01 коп.
Сальдо на конец периода по счету 001 - 22 243 117 руб. 17 коп.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основным финансовым вложением Общества является вклад в уставный капитал ООО «ИВС импорт» который составил 10 000 000 руб. 00 коп. Дата создания ООО «ИВС» импорт» 10.03.2016г.
В 2024 году Общество краткосрочно размещало денежные средства на депозитные счета. Сумма начисленных процентов от размещения средств на депозите составило 249 720 руб. 67 коп.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024 году запасы Общества на конец года по сравнению с 2023 годом существенно уменьшились на сумму в размере 12 876 511 руб. 89 коп., изменение показателя обусловлено в первую очередь из-за уменьшения товарных запасов.

Единственный состав приобретенных материалов в 2024 году - это федеральные специальные марки на алкогольный товар.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2024 года общая сумма дебиторской задолженности снизилась по сравнению с 2023 годом на сумму 26 047 290 руб. 66 коп. и составляет 61 019 072 руб. 98 коп. Основной частью дебиторской задолженности является задолженность покупателей за проданный товар на сумму 59 236 049 руб. 91 коп., в том числе задолженность по крупным региональным контрагентам, находящимся в удаленных регионах: г.Красноярск, г.Владивосток, г.Челябинск, Самарская область, г.Пермь, г.Екатеринбург, г.Норильск, г.Владивосток, отсрочки платежа по договорам, с которыми дольше, чем по другим контрагентам.

Общество ведёт процедуры по возвращению просроченной дебиторской задолженности, в том числе в порядке упрощенного производства согласно статье 227 АПК РФ.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерской отчетности за 2024 год существенными в составе денежных средств и денежных эквивалентов являются средства на расчетных и депозитном счетах, которые составили 7 435 017 руб. 45 коп., в том числе краткосрочное размещение денежных средств на депозитном счете составляет 6 790 000 руб. 00 коп.

В течение 2024 года Общество приобрело валюту для погашения кредиторской задолженности поставщикам за поставленную алкогольную продукцию и оказанные услуги:
- Бордо Вайнс Маркет Сарл на сумму 1 047 279,83 евро.

В отчете о финансовых результатах прибыль от покупки валюты (разница между курсом приобретения валюты и курсом Банка России на дату ее приобретения) в размере 441 356 руб. 72 коп. отнесена на прочие внереализационные доходы, а убыток в размере 870 446 руб. 04 коп. на внереализационные расходы.

Общество представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса и пояснений к нему.

Наименование показателя и код строки		
Бухгалтерский баланс и пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме	ОДДС	Сумма, тыс. руб.
Строка 1250 на 31.12.2023	Строка 4500 за 2023 год Строка 4450 за 2024 год	15 019
Строка 1250 на 31.12.2024	Строка 4500 за 2024 год	9 074
Строка 5200 за 2024 год графа «Поступило» Таблицы 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу	Строка 4221 за 2024 год	-
Строка 5100 за 2023 год графы «Поступило» Таблицы 1.1 + Строка 5210 за 2023 год графы «Поступило» Таблицы 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу	Строка 4221 за 2023 год	381

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

В соответствии с учетной политикой, Общество, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2024г., выявило сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 3 681 788 руб. 94 коп. Пополнен резерв по сомнительным долгам был на сумму 2 363 495 руб. 25 коп. Резерв по сомнительным долгам в 2024 году израсходован на сумму 1 676 725 руб. 03 коп. по списанным задолженностям покупателей и восстановлен на сумму поступившей оплаты от покупателей в размере 451 830 руб. 60 коп.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В 2024 году Общество привлекало заемные средства по договору овердрафта, заключенного с Северо-Западным филиалом ПАО РОСБАНК.

Основная часть кредиторской задолженности по поставщикам по состоянию на 31 декабря 2024 года - задолженность поставщику Элан САС, которая составляет 43 449 492 руб. 35 коп. (409503,73 евро), в том числе:

- по контракту №060104 от 01.06.2004 г. на поставку товара на сумму 14 972 185 руб. 21 коп.
- по контракту № L/2014 от 09.01.2014 г. на услуги по маркировке алкогольной продукции контр-этикетками и акцизными марками на сумму 28 477 307 руб. 14 коп.

Необходимо отметить, что задолженность перед поставщиком Элан САС по сравнению с задолженностью на 31 декабря 2023 года уменьшилась за счет прощения долга поставщиком перед ООО «ИВС» на сумму 10 707 592 руб. 15 коп. (133443,97 евро).

Оставшаяся часть кредиторской задолженности по поставщикам формируется из задолженности прочим поставщикам (задолженность поставщику-нерезиденту РФ Бордо Вайнс Маркет Сарл, поставщикам товара отечественного производства, транспорт и пр.).

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В отчетном 2024 году выручка (нетто) составила 274 091 528 руб. 56 коп., что на 14 265 321 руб. 35 коп. меньше по сравнению с предыдущим годом. Выручка (нетто) за 2024 год уменьшилась по сравнению с 2023 годом на 4,95%.

В том числе:

- от реализации товаров в розницу – 24 716 733 руб. 63 коп.

- от реализации товаров оптом – 249 374 794 руб. 93 коп.

Выручка (нетто) за 2023 год у Общества составила 288 356 849 руб. 91 коп., в том числе:
- от реализации товаров в розницу – 21 611 280 руб. 83 коп.
- от реализации товаров оптом – 266 745 569 руб. 08 коп.

Для управленческих нужд Общество использует информацию о продажах в регионах РФ.

Рынок сбыта продукции ООО «ИВС» представлен следующими субъектами РФ:
Санкт-Петербург, Москва, Сургут, Екатеринбург, Владивосток, Ростов-на-Дону, Пермь, Челябинск, Курган, Уфа, Тюмень, Новосибирск, Кемерово, Нижневартовск, Норильск, Ижевск, Магнитогорск, Сочи, Краснодарский край, Красноярск, Курганская область, Воронеж, Мурманск, Самара, Рязань, Брянск, Владикавказ, Вологда, Иркутск, Калининград, Киров, Сургут, Пенза, Тольятти, Ярославль.

Основными клиентами ООО «ИВС» являются такие компании как ООО «А2», ООО «Белый медведь», ООО "Галерея Градусов", ООО «Лента», ООО "Компания «Даско-Трейд», ООО «АЛТИМА», ООО «ПРО-ВАЙН», ООО «Перекресток», ООО «Винотека Бондарчука», ООО «Винотека», ООО «ИВА», ООО "Ресторанный Холдинг "НИДЕМ"".

Расходы Общества по основному виду деятельности за 2024 год составили 115 930 842 руб. 80 коп., что на 201 124 руб. 56 коп. больше по сравнению с предыдущим годом. Расходы Общества за 2024 год увеличились по сравнению с 2023 годом на 0,17 %.
В том числе основные расходы:
- заработная плата 63 471 326 руб. 90 коп.;
- страховые взносы 11 284 935 руб. 10 коп.;
- аренда офисов и складов 23 229 472 руб. 01 коп.;
- транспортно-экспедиционные расходы 6 869 867 руб. 40 коп.;
- рекламные расходы 1 830 502 руб. 82 коп.

Расходы Общества по основному виду деятельности за 2023 год составили 115 729 718 руб. 24 коп., в том числе основные расходы:
- заработная плата 68 278 889 руб. 33 коп.;
- страховые взносы 11 874 751 руб. 95 коп.;
- аренда офисов и складов 18 799 729 руб. 93 коп.;
- транспортно-экспедиционные расходы 5 941 195 руб. 27 коп.;
- рекламные расходы 1 884 069 руб. 06 коп.

«22» мая 2024г. Апелляционным определением по делу № 33-12964/2024 (номер дела в 1 инстанции № 2-2248/2023) ответчику ООО «ИВС» было вынесено судебное решение о признании незаконного увольнения работника Милаева Алексея Юрьевича и взыскания с ООО «ИВС» в его пользу среднего заработка за время вынужденного прогула в размере 933 113 руб. 76 коп. и компенсацию морального вреда в размере 50 000 руб. Сумма в размере 983 113 руб. 76 коп. была списана инкассо с Общества 15.08.2024 в пользу истца Милаева Алексея Юрьевича по исполнительному листу серии №ФС 046913150 от 31.07.2024.

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы Общества в 2024 году составили 37 261 207 руб. 98 коп., в том числе основные прочие доходы:
- курсовые разницы 14 329 803 руб. 07 коп.;
-премии за достижение объема закупок 6 189 470 руб. 63 коп.;
- прибыль прошлых лет (в т.ч. себестоимость возвращенного товара, реализованного в прошлом отчетном периоде) 1 180 960 руб. 11 коп.

- доходы в виде списанной кредиторской задолженности (в т.ч. прощение долга) 13 493 371 руб. 30 коп.

Прочие доходы Общества в 2023 году составили 24 735 965 руб. 09 коп., в том числе основные прочие доходы:
- курсовые разницы 12 495 922 руб. 59 коп.;
-премии за достижение объема закупок 10 415 973 руб. 78 коп.;
- прибыль прошлых лет (в т.ч. себестоимость возвращенного товара, реализованного в прошлом отчетном периоде) 771 838 руб. 29 коп.

Прочие расходы Общества в 2024 году составили 26 279 873 руб. 83 коп., в том числе основные прочие расходы:
- курсовые разницы 17 019 483 руб. 29 коп.;
- премии торговым сетям от оборота 2 027 786 руб. 02 коп.;
- формирование резервов 2 363 495 руб. 25 коп;
- возврат товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 1 397 603 руб. 59 коп.;
- услуги банка 624 813 руб. 16 коп.

Прочие расходы Общества в 2023 году составили 37 537 690 руб. 79 коп., в том числе основные прочие расходы:
- курсовые разницы 28 104 129 руб. 35 коп.;
- премии торговым сетям от оборота 1 752 524 руб. 34 коп.;
- формирование резервов 2 254 037 руб. 07 коп;
- возврат товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 1 370 187 руб. 69 коп.;
- услуги банка 689 459 руб. 68 коп.

Информация, отражаемая в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», представлена в бухгалтерской отчетности за 2024 год следующими счетами: 09, 77, 68.04.2.
Существенной временной разницей между бухгалтерским и налоговым учетом в 2024 году является:
- разницы в суммах резервов, созданных в бухгалтерском и налоговом учете, которые возникают в связи с различным порядком их расчета (п. п. 8, 11 ПБУ 18/) на сумму 370 050 руб. 70 коп.
- разница отражения в налоговом и бухгалтерском учетах малоценных НМА и амортизации НМА на сумму 97 93 руб. 78 коп.
Существенной постоянной разницей между бухгалтерским и налоговым учетом в 2024 году является:
- НДС не учитываемый в целях налогообложения прибыли на сумму 663 187 руб. 23 коп.
- прочие внереализационные расходы, не принимаемые в налоговом учете на сумму 621 306 руб. 79 коп.
- признание дохода в налоговом учете по аренде нежилого помещения на сумму 32 926 руб. 65 коп.

На 31.12.2024г. по счету 09 отражены убытки прошлых лет в сумме 24 848 480 руб. 39 коп.

ООО «ИВС» сообщает, что по данным бухгалтерского учета за 2024г. у Общества прибыль до н/о в размере 1 418 954 руб. 13 коп., в налоговом учете за 2024 год прибыль составила 2 836 387 руб. 40 коп. Общество уменьшило прибыль за 2024 год на сумму убытка прошлых лет (не более 50%), которая составила 1 418 193 руб.

11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и активы отсутствуют.

ООО «ИВС» по состоянию на 31.12.2024 года не является ответчиком в судебных делах.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты (пп.3 п.2 ПБУ 7/98) Общество относит продолжающуюся напряженную внешнеполитическую ситуацию. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакеты санкций, которые могут оказывать негативное влияние на экономику страны в целом. Однако санкций, ограничивающих экспорт алкогольной продукции в Российскую Федерацию не было введено (за исключением из США), что позитивно скажется на продолжении деятельности Общества, поскольку основные производители продукции находятся в ЕС. Значительное влияние на деятельность Общества может оказать большое увеличение таможенных пошлин как на вино, так и крепкий алкоголь из недружественных стран, продажи которых составляют значительную часть в выручке Общества. Настолько значительное увеличение пошлин повлекло за собой увеличение продажных цен и может повлечь снижение объемов продаж. В последнее время наблюдается укрепление курса рубля, что может позитивно сказаться на деятельности компании.

На данный момент угроза прекращения деятельности отсутствует.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 г.:

Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
Карпова Ольга Васильевна	РФ --------	- Лицо является учредителем Общества - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	«22» июля 2022 года	100%

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИВС» и объём произведённых операций по ним

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объём произведённых операций в 2024 году (руб.)
1	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	27.07.18	Договор беспроцентного займа №1 от 27.07.2018	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
2	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	01.11.18	Договор беспроцентного займа №2 от 01.11.2018	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
3	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	18.01.22	Договор беспроцентного займа №2 от 18.01.2022	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
4	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	10.06.22	Договор займа (беспроцентного) № 4 от 10.06.2022	100	Предоставление займа зависимому лицу	-

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объём произведённых операций в 2024 году (руб.)
5	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	10.10.22	Договор займа (беспроцентного) № 5 от 10.10.2022	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
6	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	10.02.23	Договор займа (беспроцентного) № 6 от 10.02.2023	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
7	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	10.04.23	Договор займа (беспроцентного) № 7 от 10.04.2023	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
8	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	10.07.23	Договор займа (беспроцентного) № 8 от 10.06.2023	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
9	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	10.10.23	Договор займа (беспроцентного) № 9 от 10.10.2023	100	Предоставление займа зависимому лицу	-
10	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	28.03.24	Договор займа (беспроцентного) № 10 от 28.03.2024	100	Предоставление займа зависимому лицу	565 000,00
11	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое лицо, Покупатель товара	с 01.01.24 по 07.03.24	Договор поставки товара б/н от 01.04.22	100	Поставка товара	96 121,00
12	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое лицо, Покупатель товара	с 11.12.23 по 07.03.24	Договор поставки товара б/н от 01.04.22	100	Возврат поставленного товара	1 411 516,13

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности;
- Общество не испытывает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- В связи с нестабильностью курса рубля по отношению к Евро, Общество ежедневно следит за курсом Евро и пересматривает цены на продажу алкогольной продукции.
- Также, в целях непрерывности деятельности, Общество увеличило закупку алкогольной продукции у российских производителей. Заключены новые договора на поставку вин Российских производителей.
- Основные производители алкогольной продукции, импортируемой Обществом, находятся в ЕС. Санкции, в части алкогольной продукции затронули только товары из США, а также алкогольную продукцию из ЕС стоимостью более 300 евро за единицу. Таким образом, санкции не затронули деятельность Общества.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности, закрепленные Уставом Общества, в течение 2024 года остались без изменений, о своем намерении прекратить какой-либо вид деятельности Общество не заявляло.

16. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные обстоятельства, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2024 г. не возникали.

17. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.
Однако Общество, как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем.

Тем не менее, основные риски анализируются с точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества.

У Общества существуют следующие финансовые риски:

- Риск, связанный с введением стран ЕС финансовых санкций против России. Данный риск связан с приостановкой поставки импортного товара.

Несмотря на вышеперечисленные финансовые риски, у Общества есть большая уверенность в увеличении оборотов на рынке продаж отечественной продукции.

Директор ООО «ИВС» Карпова О.В.

28 марта 2025г.

197022, г. Санкт-Петербург, ул. Всеволода Вишневского, д. 12, литера А, пом.2-Н, часть помещения 87, помещения №№ 109-115
тел. (812) 401-67-53
Email: office@ewscompany.ru

197022, Vsevoloda Vishnevskogo str., 12, liter. A, pom. 2-H, №87, №№109-115, St. Petersburg, Russia
tel. (812) 401-67-53
Email: office@ewscompany.ru

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 2024 г.**	**962**	**(77)**	**-**	**-**	**-**	**(240)**	**-**	**-**	**-**	**962**	**(317)**
	5110	**за 2023 г.**	**200**	**(57)**	**-**	**-**	**-**	**(20)**	**-**	**762**	**-**	**962**	**(77)**
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024 г.	200	(77)	-	-	-	(20)	-	-	-	200	(97)
	5111	за 2023 г.	200	(57)	-	-	-	(20)	-	-	-	200	(77)
Лицензия №783АП0010717 от 25.08.2021 г. Закупка, хранение и поставка алког.продукции	5102	за 2024 г.	440	-	-	-	-	(155)	-	-	-	440	(155)
	5112	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	440	-	440	-
Лицензия на розничную продажу алкоголя №78РПА0009791 от 13.12.2023	5103	за 2024 г.	322	-	-	-	-	(65)	-	-	-	322	(65)
	5113	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	322	-	322	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Интернет-сайт ООО "ИВС" www.ewscompany.ru	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Карпова Ольга Васильевна** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка по ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	4 280	(3 199)	-	-	-	(269)	-	-	4 280	(3 468)
	5210	за 2023 г.	3 899	(2 999)	381	-	-	(200)	-	-	4 280	(3 199)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	1 120	(809)				(37)			1 120	(846)
	5211	за 2023 г.	1 120	(770)				(39)			1 120	(809)
Офисное оборудование	5202	за 2024 г.	737	(446)				(183)			737	(629)
	5212	за 2023 г.	356	(356)	381			(90)			737	(446)
Транспортные средства	5203	за 2024 г.	1 897	(1 418)				(49)			1 897	(1 467)
	5213	за 2023 г.	1 897	(1 347)				(71)			1 897	(1 418)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024 г.	526	(526)							526	(526)
	5213	за 2023 г.	526	(526)							526	(526)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.										
	5230	за 2023 г.										
в том числе:	5221	за 2024 г.										
	5231	за 2023 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 2023 г.		381		(381)	
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Air 13" 8GB/512GB Space Gray	5241	за 2024 г.		-		-	
	5251	за 2023 г.		125		(125)	
Сервер HP DL360 gen9 8SFF б/у (2xE5-2667v4, 96Gb, 2x480Gb SSD PM893 SATA, PM1735 1600Gb	5242	за 2024 г.		-		-	
	5252	за 2023 г.		125		(125)	
Macbook Apple Air 13"(M2) 8Гб,512 Gb SSD,MLXX3 Space Grey LL(SKQW7M9YTW3)	5243	за 2024 г.		-		-	
	5253	за 2023 г.		131		(131)	
	5244	за 2024 г.		-		-	
	5254	за 2023 г.		-		-	
	5245	за 2024 г.		-		-	
	5255	за 2023 г.		-		-	
	5246	за 2024 г.		-		-	
	5256	за 2023 г.		-		-	
	5247	за 2024 г.		-		-	
	5257	за 2023 г.		-		-	
	5248	за 2024 г.					
	5258	за 2023 г.					
	5249	за 2024 г.					
	5259	за 2023 г.					

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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	-	-	-
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	25 636	22 243	20 618
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 _____ (подпись) Карпова Ольга Васильевна (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2024 г.**	**16 123**	**-**	**565**	**-**	**-**	**-**	**-**	***16 688***	**-**
	5311	**за 2023 г.**	**10 000**	**-**	**6 123**	**-**	**-**	**-**	**-**	***16 123***	**-**
в том числе: вклад в уставный капитал ООО "ИВС импорт"	5302	за 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5312	за 2023 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
предоставленные займы ООО "ИВС импорт"	5303	за 2024 г.	6 123	-	565	-	-	-	-	6 688	-
	5313	за 2023 г.	-	-	6 123	-	-	-	-	6 123	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5315	**за 2023 г.**	**3 735**	**-**	**-**	**(3 735)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: предоставленные займы ООО "ИВС импорт"	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	3 735	-	-	(3 735)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	***5300***	***за 2024 г.***	***16 123***	**-**	***565***	**-**	**-**	**-**	**-**	***16 688***	**-**
	5310	***за 2023 г.***	***13 735***	**-**	***6 123***	***(3 735)***	**-**	**-**	**-**	***16 123***	**-**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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.	85 081	-	85 081	163 279	(176 156)	-	-	X	72 204	-	72 204
	5420	за 2023г.	59 558	-	59 558	200 104	(174 581)	-	-	X	85 081	-	85 081
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	594	-	594	2 628	(2 635)	-	-	1 958	587	-	587
	5421	за 2023г.	413	-	413	2 421	(2 240)	-	-	1 369	594	-	594
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	84 487	-	84 487	160 651	(173 521)	-	-	163 849	71 617	-	71 617
	5423	за 2023г.	59 145	-	59 145	197 683	(172 341)	-	-	108 031	84 487	-	84 487
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РБП Реклама (76.05 счет)	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты (44 счет)	5406	за 2024г.	-	-	-	115 931	(115 931)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	115 730	(115 730)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ (подпись) Карпова Ольга Васильевна (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Eastern wine & spirits" Ltd. Санкт-Петербург

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			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва сомнительных долгов	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2024 г.	90 513	(3 447)	572 826	(687)	-	(596 961)	(1 677)	452	-	64 701	(3 682)
	5530	За 2023 г.	94 724	(3 809)	635 053	(102)	-	(637 273)	(2 152)	464	-	90 513	(3 447)
в том числе: *Авансы выданные*	5511	За 2024 г.	3 531	-	106 912	-	-	(108 967)	-	-	-	1 476	-
счет 60 - счет 63	5531	За 2023 г.	1 327	-	130 282	-	-	(128 078)	-	-	-	3 531	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2024 г.	61 428	(3 447)	328 910	(687)	-	(328 849)	(1 677)	452	-	59 812	(3 682)
счет 62 - счет 63	5532	За 2023 г.	81 431	(3 809)	346 028	(102)	-	(363 879)	(2 152)	464	-	61 428	(3 447)
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2024 г.	4	-	29	-	-	(15)	-	-	-	18	-
счет 68	5533	За 2023 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5514	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счет 69	5534	За 2023 г.	7	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2024 г.	4 618	-	1 649	-	-	(3 999)	-	-	-	2 268	-
счет 71	5535	За 2023 г.	3 542	-	4 766	-	-	(3 690)	-	-	-	4 618	-
Расчеты по прочим операциям	5516	За 2024 г.	160	-	526	-	-	(685)	-	-	-	1	-
счет 73	5536	За 2023 г.	464	-	710	-	-	(1 014)	-	-	-	160	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	За 2024 г.	20 772	-	134 800	-	-	(154 446)	-	-		1 126	-
счет 76 - счет 63	5537	За 2023 г.	7 949	-	153 267	-	-	(140 605)	-	-	161	20 772	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5518	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счет 70	5538	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	За 2024 г.	90 513	(3 447)	572 826	(687)	-	(596 961)	(1 677)	452	-	64 701	(3 682)
	5520	За 2023 г.	94 724	(3 809)	635 053	(102)	-	(637 273)	(2 152)	464	-	90 513	(3 447)

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	3 682	-	3447	-	3809	-
в том числе: *Авансы выданные (счет 60 и 76)*	5541	-	-	-	-	-	-
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)*	5542	3 682	-	3447	-	3809	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2023 г.	-	-	-		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2024 г.	105 405	407 132	(676)	(438 891)	(13 500)	-	59 470
	5580	За 2023 г.	81 853	397 184	713	(374 344)	(1)	-	105 405
в том числе: *Расчеты с поставщиками*	5561	За 2024 г.	99 133	180 928	(676)	(215 140)	(13 493)	-	50 752
счет 60	5581	За 2023 г.	70 984	239 813	713	(212 377)	-	-	99 133
Авансы полученные	5562	За 2024 г.	970	7 692	-	(8 182)	-	-	480
счет 62 - 76АВ	5582	За 2023 г.	1 197	5 698	-	(5 925)	-	-	970
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2024 г.	4 006	28 922	-	(25 949)	(7)	-	6 972
счет 68	5583	За 2023 г.	9 430	68 910	-	(74 333)	(1)	-	4 006
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5564	За 2024 г.	1 275	11 413	-	(11 639)	-	-	1 049
счет 69	5584	За 2023 г.	-	12 012	-	(10 737)	-	-	1 275
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2024 г.	-	66 697	-	(66 697)	-	-	-
счет 70	5585	За 2023 г.	-	66 697	-	(66 697)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5566	За 2024 г.	13	1 956	-	(1 757)	-	-	212
счет 71	5586	За 2023 г.	233	373	-	(593)	-	-	13
Расчеты по прочим операциям	5567	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
счет 73	5587	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	За 2024 г.	8	109 524	-	(109 527)	-	-	5
счет 76	5588	За 2023 г.	9	3 681	-	(3 682)	-	-	8
Итого	5550	За 2023 г.	105 405	407 132	(676)	(438 891)	(13 500)	X	59 470
	5570	За 2022 г.	81 853	397 184	713	(374 344)	(1)	-	105 405

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	-	-	-

Директор ООО "ИВС" _____ Карпова О.В.

28 марта 2025 г.

М.П.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2024 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2024 года
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе: РЕЗЕРВ на оплату отпусков	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Карпова Ольга Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28.03.2025

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.