



БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за 2024 ГОД

ООО «АГРИТЕК БИО»

ОГРН 1217800042228 ИНН 7806583953 КПП 780601001

e-mail: info@agritechbio.com

г. Санкт-Петербург

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	9
Отчет об изменениях капитала	10
Отчет о движении денежных средств	13
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме	15
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности	32
1. Общие сведения	32
1.1. Информация об Обществе	32
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	32
2. Учетная политика. Основные положения	32
2.1. Основа составления	32
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	33
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	33
2.4. Основные средства	33
2.5. Финансовые вложения	35
2.6. Расходы будущих периодов	36
2.7. Дебиторская задолженность	36
2.8. Денежные эквиваленты и отчет о движении денежных средств	36
2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал	37
2.10. Займы полученные	37
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	37
2.12. Расчеты по налогу на прибыль	38
2.13. Доходы	39
2.14. Расходы	40
2.15. События после отчетной даты	40
2.16. Изменения значений прошлых периодов	41
3. Раскрытие существенных показателей	43
3.1. Основные средства	43
3.2. Прочие внеоборотные активы	44
3.3. Дебиторская задолженность	44
3.4. Запасы	45
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	45
3.6. Прочие оборотные активы	46
3.7. Капитал и резервы	46
3.8. Кредиты и займы полученные	46
3.9. Кредиторская задолженность	48
3.10. Налоги	49
3.11. Выручка от продаж	52
3.12. Расходы по обычным видам деятельности	52
3.13. Прочие доходы и прочие расходы	53
3.14. Связанные стороны	54
3.15. Условные обязательства	55
3.16. События после отчетной даты	56
4. Информация о рисках хозяйственной деятельности	56
5. Оценка руководством Общества влияния на деятельность санкций и СВО	58
6. Допущение о непрерывности деятельности	59

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«АГРИТЕК БИО»
за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «АГРИТЕК БИО»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АГРИТЕК БИО» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1217800042228), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-32 от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г. (ОРНЗ 22006040297)



Игорь Владимирович Шестаков

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006136182)

Защ

Светлана Олеговна Заикина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«26» июля 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 года

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью «Агритек Био»</u>	Дата (число, месяц, год)	31 12 2024	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	47632658	
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных</u>	ИНН	7806583953	
Организационная правовая форма /форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность</u>	по ОКВЭД	46.21.1	
Единица измерения:	<u>тыс. руб.</u>	по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	<u>195027, Санкт-Петербург г. Большеохтинский пр-кт, д. № 4, лит. А, этаж 3 оф. 384</u>	по ОКЕИ	384	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	ИНН	7708096662	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО «Финэкспертиза»</u>	ОГРН/ОГРНИП	1027739127734	
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора				
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВЫ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	642	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	7 378	6 399	5 830
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.10.	Отложенные налоговые активы	1180	1 895	1 166	8 170
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	-	59	80
	Итого по разделу I	1100	9 915	7 624	14 080
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	268 561	239 902	343 411
	НДС по приобретенным ценностям	1220	1 793	11 719	519
3.3.	Дебиторская задолженность	1230	156 316	111 445	76 624
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1278	738	52 144
3.6.	Прочие оборотные активы	1260	495	18	211
	Итого по разделу II	1200	428 443	363 822	472 909
	БАЛАНС	1600	438 358	371 446	486 989

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд,	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	192 499	180 100	105 088
	Итого по разделу III	1300	202 499	190 100	115 088
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	104 800
3.10.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 767	576	171
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 108	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 875	576	104 971
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	148 004	136 460	161 699
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	73 474	36 033	103 189
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 061	5 848	1 401
	Прочие обязательства	1550	2 445	2 429	641
	Итого по разделу V	1500	230 984	180 770	266 930
	БАЛАНС	1700	438 358	371 446	486 989



Генеральный директор

(подпись)

Трещева Е.Ю.

26 марта 2025 года

Отчет о финансовых результатах

за 2024 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Агритек Био»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных
 Организационная правовая форма /форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 195027, Санкт-Петербург г, Большеохтинский пр-кт, д. № 4, лит. А, этаж 3 оф. 384

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
по ОКПО	47632658
ИНН	7806583953
по ОКВЭД	46.21.1
по ОКОПФ/ ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Финэкспертиза»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН 7708096662

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП 1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
3.11.	Выручка	2110	1 007 370	1 245 338
3.12.	Себестоимость продаж	2120	(829 532)	(1 076 060)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	177 838	169 278
3.12.	Коммерческие расходы	2210	(31 572)	(30 101)
3.12.	Управленческие расходы	2220	(52 778)	(47 826)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	93 488	91 351
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 008	6 267
	Проценты к уплате	2330	(18 687)	(9 962)
3.13.	Прочие доходы	2340	80	10 150
3.13.	Прочие расходы	2350	(20 576)	(3 067)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56 313	94 739
3.10.	Налог на прибыль	2410	(12 245)	(19 726)
3.10.	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(11 782)	(12 256)
3.10.	отложенный налог на прибыль	2412	(463)	(7 470)
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	44 068	75 012
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	44 068	75 012

Генеральный директор Трещева Е.Ю.



26 марта 2025 года

Отчет об изменениях капитала

за 2024 год

КОДЫ	Форма по ОКУД
0710004	
31.12.2024	Дата (число, месяц, год)
47632658	по ОКПО
7806583953	ИНН
46.21.1	по ОКВЭД
12300	по ОКОПФ/ОКФС
16	по ОКЕИ
384	

ИНН	7708096662
ОГРН/ОГРНИП	1027739127734

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Арттех Био»
 Идентификационный номер налогоплательщика: _____
 Вид экономической деятельности: Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных
 Организация правая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): 195027, Санкт-Петербург г. Большеохтинский пр-кт, д. № 4, лит. А, этаж 3 оф. 384
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ООО «Финэкспертиза»
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора: _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора: _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10 000	-	-	-	105 088	115 088
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	75 012	75 012
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	75 012	75 012
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
формирование уставного капитала	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10 000	-	-	-	180 100	190 100
За 2024 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	44 068	44 068
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	44 068	44 068
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(31 669)	(31 669)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(31 669)	(31 669)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10 000	-	-	-	192 499	202 499

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	115 088	75 336	-	190 424
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	(239)	-	(239)
исправлением ошибок	3420	-	(85)	-	(85)
после корректировок	3500	115 088	75 012	-	190 100
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	105 088	75 336	-	180 424
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	(239)	-	(239)
изменением учетной политики исправлением ошибок	3421	-	(85)	-	(85)
после корректировок	3501	105 088	75 012	-	180 100
по другим статьям капитала до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	202 499	190 100	115 088

Генеральный директор _____ Трешева Е.Ю.



26 марта 2025 года

Отчет о движении денежных средств

за 2024 год

		К О Д Ы
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью «Агритек Био»</u>	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		31 12 2024
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовой зерном, семенами и кормами для животных</u>	47632658
Организационная правовая форма /форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность</u>	7806583953
Единица измерения:	<u>тыс. руб.</u>	46.21.1
Местонахождение (адрес)	<u>195027, Санкт-Петербург г. Большеохтинский пр-кт, д. № 4, лит. А, этаж 3 оф. 384</u>	12300 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> Х <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> НЕТ	384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО «Финэкспертиза»</u>	
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1027739127734

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>			
Поступления – всего	4110	1 025 130	1 203 570
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 023 274	1 192 967
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 856	10 603
Платежи – всего	4120	(1 019 340)	(1 129 311)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(874 946)	(1 053 054)
в связи с оплатой труда работников	4122	(49 608)	(36 602)
процентов по долговым обязательствам	4123	(32 246)	(13 305)
налога на прибыль организаций	4124	(9 186)	(13 118)
прочие платежи	4129	(53 354)	(13 232)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 790	74 259
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>			
Поступления – всего	4210	4 061	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	61	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(4 266)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(266)	-

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(205)	-
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>			
Поступления – всего	4310	1 204 651	42 169
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 204 651	42 169
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(1 212 703)	(172 461)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(31 669)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 176 561)	(168 660)
прочие платежи	4329	(4 473)	(3 801)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 052)	(130 292)
<i>Сальдо денежных потоков за отчетный период</i>	4400	(2 467)	(56 033)
<i>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</i>	4450	738	52 144
<i>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</i>	4500	1 278	738
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 007	4 627

Генеральный директор



(подпись)

Трещева Е.Ю.

26 марта 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы	5100	за 2024.	-	-	676	-	-	(34)	-	-	-	676	(34)
	5110	за 2023.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024.	-	-	676	-	-	(34)	-	-	-	676	(34)
	5111	за 2023.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	676	-	-
в том числе: разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5121	676	-	-

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная 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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 2024г.	42	635	-	(676)	-
	5190	за 2023г.	-	42	-	-	42
в том числе:	5181	за 2024г.	42	635	-	(676)	-
Товарный знак КОЛВИТАМ / KOLVITAM	5191	за 2023г.	-	42	-	-	42

Генеральный директор _____ Трещева Е.Ю.

(подпись)

26 марта 2025 года



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2024г.	11 471	(5 072)	6 343	(1 511)	1 511	(5 364)	-	-	-	16 303	(8 925)
	5210	за 2023г.	8 051	(2 220)	5 048	(1 628)	1 628	(4 480)	-	-	-	11 471	(5 072)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	6 161	(2 695)	-	-	-	(1 540)	-	-	-	6 161	(4 235)
	5211	за 2023г.	6 161	(1 155)	-	-	-	(1 540)	-	-	-	6 161	(2 695)
	5202	за 2024г.	262	(120)	-	-	-	(53)	-	-	-	262	(173)
Офисное оборудование	5212	за 2023г.	379	(184)	-	(117)	117	(53)	-	-	-	262	(120)
	5203	за 2024г.	5 048	(2 257)	6 343	(1 511)	1 511	(3 771)	-	-	-	9 880	(4 517)
Арендованное имущество	5213	за 2023г.	1 511	(881)	5 048	(1 511)	1 511	(2 887)	-	-	-	5 048	(2 257)
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	6 211	-	(6 211)	-
	5250	за 2023г.	-	5 049	-	(5 049)	-
В том числе:	5241	за 2024г.	-	4 757	-	(4 757)	-
Транспортные средства (арендованные)	5251	за 2023г.	-	3 538	-	(3 538)	-
	5242	за 2024г.	-	1 454	-	(1 454)	-
Офисные помещения (арендованные)	5252	за 2023г.	-	1 511	-	(1 511)	-

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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	за 2024г.	-	-	4 000	-	(4 061)	-	61	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные	5306	за 2024г.	-	-	4 000	-	(4 061)	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений – итого	5300	за 2024г.	-	-	4 000	-	(4 061)	-	61	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


(подпись)

Гришова Е.Ю.



Генеральный директор

26 марта 2025 года

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего	5400	за 2024г.	239 902	-	239 902	858 896	(830 236)	-	(1)	X	268 561	-	268 561
	5420	за 2023г.	382 646	(39 235)	343 411	973 409	(1 116 115)	39 235	(38)	X	239 902	-	239 902
в том числе:													
Материальные ценности	5401	за 2024г.	4	-	4	700	(704)	-	-	-	0	-	0
	5421	за 2023г.	1	-	1	824	(821)	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	239 898	-	239 898	858 196	(739 332)	-	(1)	(92 250)	266 511	-	266 511
	5423	за 2023г.	382 645	(39 235)	343 410	972 585	(1 115 294)	39 235	(38)	-	239 898	-	239 898
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	(90 200)	-	-	92 250	2 050	-	2 050
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-



Генеральный директор _____ Трещева В.Ю.
(подпись)

26 марта 2025 года

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	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кредитор- скую за- должен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по усло- виям дого- вора	величина резерва по сомнитель- ным дол- гам
					в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опе- рации)	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисле- ния	погашение погашение	списание на финан- совый ре- зультат					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебитор- ская задолженность – всего	5510	за 2024г.	111 445	-	478 676	-	(433 806)	-	-	-	-	156 316	-
	5530	за 2023г.	76 624	-	1 401 280	-	(1 366 459)	-	-	-	-	111 445	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	47 508	-	185 712	-	(184 869)	-	-	-	-	48 351	-
	5531	за 2023г.	11	-	134 438	-	(86 941)	-	-	-	-	47 508	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	47 360	-	75 506	-	(56 979)	-	-	-	-	65 887	-
	5532	за 2023г.	9 401	-	331 836	-	(293 877)	-	-	-	-	47 360	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 410	-	217 458	-	(189 790)	-	-	-	-	42 078	-
	5533	за 2023г.	4 509	-	430 249	-	(420 348)	-	-	-	-	14 410	-
Налоги и сборы	5514	за 2024г.	2 167	-	-	-	(2 168)	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	62 703	-	504 757	-	(565 293)	-	-	X	-	2 167	-
Итого	5500	за 2024г.	111 445	-	478 676	-	(433 806)	-	-	X	-	156 316	-
	5520	за 2023г.	76 624	-	1 401 280	-	(1 366 459)	-	-	X	-	111 445	-

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 усло- виям договора	балансовая стои- мость	учтенная по усло- виям договора	балансовая стои- мость	учтенная по усло- виям договора	балансовая стои- мость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				Поступление		Выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2024г.	-	3 108	-	-	-	-	-	3 108	
	5571	за 2023г.	104 800	-	-	(75 000)	-	(29 800)	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы	5573	за 2023г.	104 800	-	-	(75 000)	-	(29 800)	-	-	
Прочая	5554	за 2024г.	-	3 108	-	-	-	-	-	3 108	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2024г.	174 922	588 453	2 816	(542 268)	-	-	-	223 923	
	5580	за 2023г.	265 529	829 500	9 757	(959 664)	-	29 800	-	174 922	
в том числе:	5561	за 2024г.	1 700	17 282	-	(2 903)	-	-	-	16 079	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	56 850	565 168	-	(620 318)	-	-	-	1 700	
	5562	за 2024г.	31 667	54 833	-	(31 667)	-	-	-	54 833	
авансы полученные	5582	за 2023г.	46 336	167 734	-	(182 403)	-	-	-	31 667	
	5563	за 2024г.	629	300 003	-	(299 673)	-	-	-	959	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023г.	1	5 893	-	(5 265)	-	-	-	629	
	5564	за 2024г.	20 541	166 450	914	(39 901)	-	-	-	148 004	
Кредиты	5584	за 2023г.	-	42 169	75	(21 703)	-	-	-	20 541	
	5565	за 2024г.	115 919	-	1 902	(117 821)	-	-	-	-	
Займы	5585	за 2023г.	161 699	-	9 682	(85 262)	-	29 800	-	115 919	
	5566	за 2024г.	4 466	49 885	-	(50 303)	-	-	-	4 048	
Прочая	5586	за 2023г.	643	48 536	-	(44 713)	-	-	-	4 466	
	5550	за 2024г.	174 922	591 561	2 816	(542 268)	-	X	-	227 031	
Итого	5570	за 2023г.	370 329	829 500	9 757	(1 034 664)	-	X	-	174 922	

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	-	-	-

Генеральный директор _____ Трешева Е.Ю.
(подпись)



26 марта 2025 года

6. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	(829 532)	(1 076 060)
Расходы на оплату труда	5620	(40 619)	(41 119)
Отчисления на социальные нужды	5630	(6 883)	(6 460)
Амортизация	5640	(5 397)	(4 479)
Прочие затраты	5650	(31 451)	(25 869)
Итого по элементам	5660	(913 882)	(1 153 986)
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	(913 882)	(1 153 986)

Генеральный директор _____ Трешева Е.Ю.
(подпись)



26 марта 2025 года

7. **Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	5 848	7 061	(5 848)		7 061
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 748	3 117	(2 748)		3 117
Резерв на оплату годовой премии	5702	2 828	3 644	(2 828)		3 644
Резерв по бездокументарным расходам	5703	272	300	(272)		300

Генеральный директор _____ Трешева Е. Ю.
(подпись)

26 марта 2025 года



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные – всего	5800	-	-	-
Выданные – всего	5810	-	-	-



Генеральный директор _____ Трещева Е.Ю.
(подпись)

26 марта 2025 года

9. Государственная помощь

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

Генеральный директор _____ Трешева Е.Ю.


(подпись)



26 марта 2025 года

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Агритек Био» (далее - «Общество») образовано в 2021 году.

Основной вид деятельности общества - оптовые продажи аминокислот для применения в качестве кормовых добавок для питания животных.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 9 человек (на 31 декабря 2023 года составила 11 человек).

Юридический адрес: 195027, г. Санкт-Петербург, проспект Большеохтинский, д. 4, литера А, этаж 3, офис 384

Адрес обособленного подразделения в г. Москве: 117198, г. Москва, Ленинский проспект, д. 113/1, 2-ой этаж, офис D206

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не формируется.

Генеральным директором Общества является Трещева Елена Юрьевна. Основание: Решение №1 единственного учредителя об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Агритек Био» от 15 марта 2021 г.

Ревизионная комиссия Общества не формировалась.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

2. Учетная политика. Основные положения

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют на отчетные даты:

Наименование	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
За 1 Китайский юань	13,4272	12,5762	9,89492

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства и расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. НМА и Основные средства

Показатели по балансу: Нематериальные активы отражены по строке 1110 в сумме 643 тыс. рублей. В соответствии с ФСБУ 14/2021 в составе нематериальных активов было отражено права ввоза на территорию Российской Федерации и реализации товаров с торговой маркой «Колвитам»».

Основные средства отражены по строке 1150. В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, всего 7 378 тыс. рублей, в т.ч.:

- основные средства в размере 2 015 тыс. рублей;
- права пользования предметом аренды в размере 5 363 тыс. рублей.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем на получение которых организация имеет право. В частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 300 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 25% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Переход на применение ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 был проведен альтернативным способом.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования не превышает 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования превышает 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 тыс. рублей, если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, независимо от срока использования и стоимости, относящиеся к специальному оборудованию, приспособлениям, инвентарю и спецодежде; мебель, запасы для управленческих нужд.

Стоимостный лимит для незначительных активов проверяется ежегодно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств, определяется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта

(например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	3-5
Оборудование и мебель	2-3

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В составе объектов основных средств в 2024 году в соответствии с ФСБУ 25/2018 была сформирована

- приведенная стоимость права пользования арендованным помещением, по адресу: Москва, Ленинский проспект 113/1, кв 206д до периода – май 2024 год в соответствии с Договором 23084071 от 03.04.2023 г.; далее в соответствии с Договором 24084084 от 26.03.2024 г.;
- приведенная стоимость права пользования лизинговым имуществом, а именно Автомобиль Exeed RX; VIN XEYDD14B3RA039657001303.

В отношении договоров аренды помещения, по которым рыночная стоимость предмета аренды в год не превышает 300 000 руб. Общество применило п. 11 ФСБУ 25/2018.

К таким договорам относится помещение головного офиса, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Большеохтинский, д. 4, литера А, этаж 3, офис 384

В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 разрешено вести упрощенный порядок учета договоров, т.е. не формировать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

2.5. Финансовые вложения

Показатель в балансе: по состоянию на 31.12.2024 г. все финансовые вложения Общества - погашены.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Учетной политикой общества предусмотрено, что в случае наличия Финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, данный вид актива отражается в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого включается в прочие расходы.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений и создает резерв под их обесценение на конец каждого года при условии наличия признаков устойчивого снижения их стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Расходы будущих периодов

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 данный вид актива был списан в 2024 году.

2.7. Дебиторская задолженность

Показатель в балансе: в бухгалтерской отчетности по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 156 316 тыс. рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость (НДС).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, Общество предполагает отражать за минусом резервов сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв сомнительных долгов в 2024 году не создавался в связи с отсутствием задолженности, соответствующей указанным параметрам.

2.8. Денежные эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, однодневные сделки РЕПО и СВОП.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Поступления и платежи в связи покупкой (продажей) иностранной валюты, возникшие в отчетном периоде в связи с отклонением фактического курса покупки (продажи) от курса ЦБ РФ, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении

денежных средств.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС представляются свернуто. Данные поступления или платежи отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» или 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств соответственно.

Платежи по лизингу и аренде, по которой сформирован объект ППА отражены по строке 4329

В отчете о движении денежных средств сумма ЕНП отражена следующим образом:

- НДФЛ и социальные взносы – отражены по строке 4122 в составе платежей по оплате труда
- НДФЛ с дивидендов – отражены по строке 4322 в составе платежей по выплате дивидендов
- налог на прибыль- отражен по строке 4124 «Уплата налога на прибыль (в т.ч. Авансовые платежи)»
- НДС – свернуто по строке 4129 «Прочие расходы»

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества составил: 10 000 тыс. рублей.

Добавочный и резервный капитал Общество не формировало.

2.10. Займы полученные

Показатель в балансе: Краткосрочные займы отражены в Балансе в разделе краткосрочные обязательства по строке 1510 «Заемные средства» в размере 148 004 тыс. рублей:

- Краткосрочные кредиты в размере 147 398 тыс. рублей.
- Проценты по краткосрочным кредитам в размере 606 тыс. рублей.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, учитываются в составе прочих расходов по мере возникновения.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам (процентам) производится, если до момента погашения заемных средств остается менее 12 месяцев.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Показатель в балансе: в составе бухгалтерской отчетности оценочные обязательства отражены по строке 1540 в размере 7 061 тыс. рублей, в том числе:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков – 3 117 тыс. рублей.
- Оценочное обязательство по расходам на выплату годовых премий – 3 644 тыс. рублей.
- Оценочное обязательство в размере расходов, фактически совершенных в и/или относящиеся к отчетному периоду, но по которым Обществом еще не получены подтверждающие документы - 300 тыс. рублей.

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по расходам на выплату годовых премий начисляется при достижении ключевых показателей эффективности в соответствии с Положением о премировании. Оценочное обязательство сформировано с учетом начислений по страховым взносам.

Общество создает резерв на расходы, фактически совершенные в и/или относящиеся к отчетному периоду, но по которым Обществом не были получены подтверждающие документы. Сумма определяется согласно договорным отношениям и ожиданиям по объему совершенных работ. Общество сформировало оценочное обязательство по расходам на проведение аудита финансовой отчетности 2024 года.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются обособленно в аналитическом учете.

Общество отражает в бухгалтерском балансе несальдированную (развернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

Задолженность по налогу на прибыль отражается в соответствии со следующими принципами:

- Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
- Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок по налогу на прибыль (прежнее значение 20%; новое значение 25%) необходимо произвести пересчет величины ОНА и ОНО с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. произвело пересчет показателей по статьям Отложенный налоговый актив (далее ОНА) и Отложенное налоговое обязательство (далее ОНО) по ставке 25%.

Эффект от пересчета составил:

- ОНА в сумме 379 тыс. рублей;
- ОНО в сумме 354 тыс. рублей

Сальдированная разница составила 25 тыс. рублей.

Разница при пересчете изменений ставки отражена в ОФР в строке 4212 «Отложенный налог на прибыль»

2.13. Доходы

Показатель в Отчете о финансовых результатах: выручка по основному виду деятельности отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах и составила 1 007 370 тыс. рублей.

Показатель в Отчете о финансовых результатах: прочие доходы отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах в размере 674 тыс. рублей.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оптовой продажи товаров отражается по мере перехода права собственности на товар к покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи имущества;
- доходы, полученные по хозяйственным договорам с поставщиками товаров, услуг в результате пересмотра обязательств в сторону уменьшения;
- доходы от восстановления оценочных резервов;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.14. Расходы

Показатель в Отчете о финансовых результатах:

- себестоимость продаж отражена по строке 2120 отчета о финансовых результатах и составила – 829 508 тыс. рублей;

Показатель в Отчете о финансовых результатах:

- коммерческие расходы отражены по строке 2210 и составили – 32 045 тыс. рублей;
- управленческие расходы отражены по строке 2220 и составили – 52 909 тыс. рублей;

Показатель в Отчете о финансовых результатах:

- прочие расходы отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах в размере – 20 590 тыс. рублей.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с реализацией товаров. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе управленческих расходов отражены общехозяйственные затраты Общества:

- оплата труда и начисления по страховым взносам управленческого персонала;
- аренда офисных помещений и транспортных средств управленческого персонала;
- ИТ;
- бухгалтерское и юридическое сопровождение;
- связь, почта, интернет, курьеры;
- оборудование, мебель и расходные материалы для офиса.

Коммерческие расходы — это издержки обращения.

К ним относятся:

- амортизация основных средств;
- транспортные расходы;
- оплата труда;
- страховые взносы;
- расходы на хранение, подработку, подсортировку и упаковку товаров;
- расходы на рекламу;
- прочие расходы, связанные с процессом реализации товаров.

Остальные расходы Общества являются прочими расходами.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи имущества;
- расходы на создание оценочных резервов;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- расходы от покупки и продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы по услугам банков;
- прочие расходы.

2.15. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К Событиям после отчетной даты Общество относит:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

2.16. Изменения значений прошлых периодов

Пересмотр показателей отчетности 2023 года

При переходе на ФСБУ 14/2022 Общество применило альтернативный метод перехода (п. 53 ФСБУ 14/2022). При альтернативном методе перехода, не производится ретроспективный пересчет прошлых периодов, а показатели отчетности 2023 года пересматриваются при составлении отчетности за 2024 год.

Применив альтернативный способ перехода на ФСБУ 14/2022 Общество скорректировало отражение показателей финансовой отчетности 2023 г. следующим образом:

Статья баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» уменьшена на стоимость объектов НМА, которые при переходе на ФСБУ 14/2022 перестали соответствовать нормам стандарта и выбыли из состава НМА.

К таким объектам относится:

- Расходы на создание товарного знака «Колвитам» в размере 61 тыс. рублей;
- Право на использование ПО в размере 63 тыс. рублей.

Статья баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы» уменьшена на стоимость программного обеспечения, которое при переходе на ФСБУ 14/2022 было списано одновременно за счет нераспределенной прибыли.

К таким объектам относится:

- Право на использование ПО в размере 173 тыс. рублей.

Статья баланса «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства» уменьшены соразмерно списанным активам:

- по строке 1180 в размере 57 тыс. рублей;
- по строке 1420 в размере 3 тыс. рублей.

Технические исправления были внесены в показатели Баланса 2023 года в отношении:

- Запасов по строке 1210 Баланса в размере 109 тыс. рублей.
- Обязательств по оплате труда по строке 1230 Баланса в размере 23 тыс. рублей.

Баланс

Наименование показателя	Код строки	31.12.2023		
		До корректировки	Величина корректировки	После Корректировки
I. Внеоборотные активы				
Отложенные налоговые активы	1180	1 109	57	1 166
Прочие внеоборотные активы	1190	183	(124)	59
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	240 011	(109)	239 902
Дебиторская задолженность	1230	111 422	23	111 445
Прочие оборотные активы	1260	191	(173)	18
Итого изменение актива		352 916	(326)	352 590
III. Капитал и Резервы				
Нераспределенная прибыль	1370	180 424	(324)	180 100
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	579	(3)	576
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	36 032	1	36 033
Итого изменение пассива		217 036	(326)	216 710

Данные операции не оказали существенного влияния на изменение капитала за 2023 год и показателей: чистой прибыли, чистых активов и т.д.

Отчет о Финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	2023 г.		
		До корректировки	корректировки	После корректировки
Себестоимость продаж	2120	(1 075 950)	(110)	(1 076 060)
Валовая прибыль (убыток)	2100	169 388	(110)	169 278
Коммерческие расходы	2210	(29 689)	(412)	(30 101)
Управленческие расходы	2220	(45 408)	(2 418)	(47 826)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	94 291	(2 940)	91 351
Прочие расходы	2350	(5 662)	2 595	(3 067)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	95 084	(345)	94 739
Налог на прибыль	2410	(19 747)	21	(19 726)
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	(12 278)	22	(12 256)
отложенный налог на прибыль	2412	(7 469)	(1)	(7470)
Чистая прибыль (убыток)	2400	75 336	(324)	75 012

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и Основные средства

Нематериальные активы

До 2024 года Общество нематериальные активы не имело
Информация по Нематериальным активам предоставлена в таблице.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость ОС
31.12.2024			
Права на осуществление видов деятельности	676	(33)	643
Основные средства по строке 1110 Баланса			643

Основные средства Общества

К основным средствам Общества относятся транспортные средства, офисное оборудование и арендованные основные средства

Информация о наличии основных средств Общества представлена в таблице

Наименование показателя	Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость ОС
31.12.2024			
Транспортные средства	6 160	(4 236)	1 924
Оборудование и мебель	263	(172)	91
Арендованные основные средства	6 211	(848)	5 363
Основные средства по строке 1150 Баланса			7 378

Наименование показателя	Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость ОС
31.12.2023			
Транспортные средства	6 160	(2 695)	3 465
Оборудование и мебель	263	(120)	143
Арендованные основные средства	6 559	(3 768)	2 791
Основные средства по строке 1150 Баланса			6 399

Наименование показателя	Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость ОС
31.12.2022			
Транспортные средства	6 160	(1 155)	5 005
Оборудование и мебель	379	(184)	195
Арендованные основные средства	1 511	(881)	630
Основные средства по строке 1150 Баланса			5 830

Движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств за 2024 год - 2022 года приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Программное обеспечение	-	17	80
Вложение в создание права на осуществление деятельности по ввозу Колвитам/ Kolvitam	-	42	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса	-	59	80

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в разрезе видов задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками*	48 351	47 508	11
Авансы выданные, поставщикам**	65 887	47 360	9 401
Расчеты с бюджетом	-	2 167	62 702
Расчеты по таможенному депозиту	41 485	13 966	4 341
Прочая	593	444	169
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	156 316	111 445	76 624

*Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с покупателями (заказчиками), в рублях	48 351	35 400	-
Расчеты с покупателями (заказчиками), в долларах (у.е.) США	-	12 108	11
Итого дебиторская задолженность покупателей	48 351	47 508	11

** Расшифровка дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам:

Наименование контрагента	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам в рублях	20 658	1 121	402
Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам в китайских юанях	45 229	37 929	8 999
Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам в долларах США	-	8 310	-
Итого	65 887	47 360	9 401

3.4. Запасы

Информация по величине запасов на отчетную дату приведена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Товары	266 510	239 898	382 645
Товары, отгруженные покупателям (в пути)	2 050	-	-
Резерв под обесценение Товаров	-	-	(39 235)
Материальные ценности в запасе	0	4	1
Итого по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса	268 560	239 902	343 411

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 279	567	2 298
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (доллары США)	-	146	40 268
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (юани)	-	25	9 578

Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса	1 279	738	52 144
---	--------------	------------	---------------

3.6. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев на дату принятия к учету.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Программное обеспечение	-	18	211
НДС по товарам, отгруженные покупателям	495	-	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	495	18	211

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированный уставный капитал составляет 10 000 тыс. рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

Состав и структура участников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:

- Трещева Елена Юрьевна (25%);
- Татарская Ольга Анатольевна (75%).

Резервный капитал

В соответствии с уставом Общества не создается резервный фонд.

Добавочный капитал

В 2022 - 2024 годах Общество добавочный капитал не формировало.

3.8. Кредиты и займы полученные

Общие суммы, денежных средств полученные по договорам займов и кредитов, и суммы займов и кредитов погашенных представлены в таблице.

Наименование показателя	2024	2023	2022
Задолженность по займам на начало периода	115 919	266 499	256 022
Получено займов за период	-	-	-
Начислено процентов за период	1 902	9 682	15 677
Погашено займов за период в том числе:	(98 800)	(147 000)	(5 200)
Уплачено процентов за период	(19 021)	(13 262)	-

Задолженность по займам на конец периода	-	115 919	266 499
--	---	---------	---------

Наименование показателя	2024	2023	2022
Задолженность по кредитам на начало периода	20 541	-	-
Получено кредитов за период	1 204 650	42 169	-
Начислено процентов за период	16 552	75	-
Погашено кредитов за период	(1 077 761)	(21 660)	-
Уплачено процентов за период	(15 978)	(43)	-
Задолженность по кредитам на конец периода	148 004	20 541	-

Займы по срокам погашения

Долгосрочные займы и кредиты Общества:

Наименование показателя	Валюта	Сроки погашения	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Трещева Елена Юрьевна Договор займа б/н от 02.11.2021 (без процентов)	Рубли	31.10.2024	-	-	60 000
Трещева Елена Юрьевна Договор займа б/н от 28.09.2021 (без процентов)	Рубли	31.10.2024	-	-	44 800
Итого по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса т. ч.:			-	-	104 800
- основной долг			-	-	104 800

Краткосрочные займы Общества:

Наименование показателя	Валюта	Сроки погашения	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Трещева Елена Юрьевна Договор займа б/н от 02.11.2021	Рубли	31.10.2024	-	29 800	-
ОКТАВИЯ ООО Договор займа № АБ1 от 21.05.2021	Рубли	29.12.2023	-	-	93 905
ОКТАВИЯ ООО Договор займа № АБ2 от	Рубли	29.12.2023	-	-	67 794

13.10.2021					
Банчукова Екатерина Валерьевна Договор уступки права требования ОК-1/28 от 28.12.2023 (9%)	Рубли	30.12.2024	-	86 119	-
Итого займы			-	115 919	161 699
- основной долг			-	98 800	141 000
- задолженность по процентам			-	17 119	20 699

Краткосрочные кредиты Общества:

Наименование показателя	Валюта	Сроки погашения	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК»	Рубли	2025 г.	67 818	15 885	-
АО «ТБАНК»	Рубли	2025 г.	50 342	-	-
ФИЛИАЛ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»	Рубли	2025 г.	29 844	4 656	-
Итого кредиты финансовых организаций			148 004	20 541	-
- основной долг			147 398	20 509	-
- задолженность по процентам			606	32	-

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в разрезе видов задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	16 079	1 700	56 850
Расчеты по налогам и сборам	959	629	-
Авансы полученные, от покупателей**	54 833	31 667	46 336
Расчеты с персоналом	1 603	2 037	-
Прочая	-	-	3
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса	73 474	36 033	103 189

***Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков**

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками (кредиторами), в рублях	15 401	1 700	4 568
Расчеты с поставщиками (кредиторами), в долларах США	-	-	52 282
Расчеты с поставщиками (кредиторами), в китайских юанях	678	-	-
Итого кредиторская задолженность поставщиков	16 079	1 700	56 850

****Расшифровка авансов, полученных от покупателей**

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с покупателями по авансам полученным, в рублях	54 833	31 667	14 900
Расчеты с покупателями по авансам полученным, в долларах США	-	-	31 436
Итого кредиторская задолженность покупателям	54 833	31 667	46 336

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Сумма НДС от выручки по основному виду деятельности составила:

- в 2024 году - 193 692 тыс. рублей;
- в 2023 году - 244 243 тыс. рублей;
- в 2022 году - 270 329 тыс. рублей;

Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету, составила:

- в 2024 году – 190 570 тыс. рублей;
- в 2023 году - 166 231 тыс. рублей;
- в 2022 году - 257 599 тыс. рублей.

Сумма невозмещенного НДС:

- в 2024 году - 1 793 тыс. рублей;
- в 2023 году - 11 719 тыс. рублей.
- в 2022 году - 519 тыс. рублей.

Налог на прибыль

В 2024 году, 2023 году и в 2022 году Общество применяло ставку налога на прибыль 20%.

Временные разницы сформированы на основании данных об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Наименование показателя	Код строки Баланса	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Отложенный налоговый актив	1180	1 895	1 166	8 170

Изменение отложенных налоговых активов Общества в сторону увеличения в 2024 году составило: 729 тыс. рублей

В том числе прирост отложенных налоговых активов произошел по следующим показателям:

- Обязательства по оплате арендных платежей: 1 619 тыс. рублей;
- Резервы и оценочные обязательства: 44 тыс. рублей;
- Иное: 11 тыс. рублей.

Уменьшение отложенных налоговых активов произошло в следующем размере:

- Обязательства по оплате арендных платежей: 503 тыс. рублей;
- Резервы и оценочные обязательства: 376 тыс. рублей;
- Иное: 66 тыс. рублей.

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль установлена 25%.

Эффект от пересчета отложенного налогового актива, вызванного ростом ставки налога на прибыль, составил 379 тыс. рублей в сторону увеличения.

Наименование показателя	Код Строки Баланса	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Отложенное налоговое обязательство	1420	1 767	576	171

Изменение отложенных налоговых обязательств Общества в сторону увеличения в 2024 году составило: 1 188 тыс. рублей

В том числе прирост отложенных налоговых обязательств произошел по следующим показателям:

- Амортизация арендованных основных средств: 1 341 тыс. рублей;
- Проценты по арендным обязательствам: 266 тыс. рублей;
- Амортизация арендованных нематериальных активов: 160 тыс. рублей.

Уменьшение отложенных налоговых обязательств произошло в следующем размере:

- Амортизация арендованных основных средств: 558 тыс. рублей;
- Проценты по арендным обязательствам: 18 тыс. рублей.

Увеличение ставки налога на прибыль до 25% с 1 января 2025 года повлияло на величину отложенных налоговых обязательств. Эффект от пересчета ставки составил 354 тыс. рублей в сторону увеличения.

Расчет налога на прибыль отражен в следующей таблице:

Наименование показателя	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде
Доходы по видам деятельности, связанным с оптовыми продажами товаров	1 007 370	1 007 370	-	-
Доходы в виде %, к начислению	2 008	2 008	-	-
Себестоимость по оптовыми продажами	(829 532)	(829 532)	-	-
Коммерческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	(31 572)	(32 053)	(249)	730
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	(52 778)	(50 175)	(5 079)	2 476
Расходы в виде процентов по займам, кредитам и арендным обязательствам к уплате	(18 454)	(18 454)	-	-
Доходы / расходы, связанные с покупкой/продажей валюты, переоценкой, обращением и т.п.	(16 522)	(16 721)	-	199
Госпошлины	(51)	(136)	85	-
Расходы на услуги банков	(2 887)	(2 887)	-	-
Признание ППА, процентный расход	(233)	-	-	(233)
Прочие доходы	80	122	80	(122)
Прочие расходы	(1 116)	(631)	125	(610)
ИТОГО прибыль (убыток) до налогообложения	56 313	58 911	(5 038)	2 440
Условный доход (расход) по налогу на прибыль / Налог на прибыль	(11 263)	(11 782)	1 007	(488)
Пересчет по ставке налога на прибыль	25	-	-	25

Наименование показателя	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде
25%				
Строка 2410 ОФР	(11 238)	(11 782)	1 007	*
Строка 2412 ОФР	*	*	*	(463)

3.11. Выручка от продаж

Наименование показателя	2024	2023
Оптовые продажи аминокислот	1 201 062	1 489 581
НДС	(193 692)	(244 243)
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	1 007 370	1 245 338

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе затрат по элементам представлена в разделе 3 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о составе себестоимости продаж приведена ниже:

Наименование показателя	2024	2023
Себестоимость продаж	829 508	1 076 060
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	829 508	1 076 060

Информация о составе коммерческих и управленческих расходов приведена ниже:

Коммерческие расходы	2024	2023
Доставка товаров до покупателей	13 255	9 779
Складские услуги по погрузке и хранению товаров	8 318	7 063
Оплата труда	6 914	9 631
Амортизация	1 540	1 540
Взносы в социальные фонды	1 186	1 514
Реклама	247	71
Сертификация товаров	76	503

Прочее	36	-
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	31 572	30 101

Управленческие расходы	2024	2023
Оплата труда	33 705	31 487
Взносы в социальные фонды	5 697	4 946
Амортизация	3 857	2 939
Консультационные и Юридические услуги	3 422	547
Лицензионное ПО, ЭЦП, ЭДО и т.п.	1 388	1 144
Разъездной характер работы и командировки	1 335	2 353
Малоценное оборудование и запасы	568	598
Расходы на такси и транспорт персонала	555	837
Представительские расходы	183	614
Прочее	2 068	2 361
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	52 778	47 826

3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Проценты к начислению:

- проценты, полученные по сделкам РЕПО составили 1 946 тыс. рублей.
- проценты по займам к получению составили 62 тыс. рублей.

Проценты к уплате представлены:

- проценты по кредитам в сумме 18 454 тыс. рублей.
- проценты по арендным обязательствам 233 тыс. рублей.

Раскрытие показателей по прочим доходам приведено в следующей таблице:

Прочие доходы	2024	2023
Премии, предоставленные поставщиками товаров	80	3 462
Курсовые разницы	-	6 688
Итого по строке 2340 «Прочие доходь»	80	10 150
Прочие расходы	2024	2023
Курсовые разницы	(16 522)	-
Услуги кредитных организаций	(2 887)	(1 646)

Прочие операционные расходы	(1 167)	(1 421)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	(20 576)	(3 067)

3.14. Связанные стороны

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Татарская Ольга Анатольевна (доля владения 75%)
- Трещева Елена Юрьевна (доля владения 25%).

Далее представлены данные об операциях со связанными сторонами.

Займы, полученные от связанных сторон

Информация о займах, полученных от связанных сторон, раскрыта в пункте 9 «Займы и кредиты полученные» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сделки со связанными сторонам представлены в следующей таблице:

Наименование организации	Сущность операции	2024	2023	2022
Участник Общества				
Трещева Елена Юрьевна	Задолженность перед связанными сторонами на начало периода	29 800	104 800	110 000
Трещева Елена Юрьевна	Погашение по договору займа	(29 800)	(75 000)	(5 200)
Трещева Елена Юрьевна	Задолженность перед связанными сторонами на конец периода	-	29 800	104 800

Дивиденды:

Наименование организации	Сущность операции	2024	2023	2022
Участник Общества				
Трещева Елена Юрьевна	Задолженность перед связанными сторонами на начало периода	-	-	-
Трещева Елена Юрьевна	Начислено	7 988	-	-
Трещева Елена Юрьевна	Погашение	(7 988)	-	-
Трещева Елена Юрьевна	Задолженность перед связанными сторонами на конец периода	-	-	-
Участник Общества				
Татарская Ольга Анатольевна	Задолженность перед связанными сторонами на начало периода	-	-	-

Татарская Ольга Анатольевна	Начислено	23 752	-	-
Татарская Ольга Анатольевна	Погашение	(23 752)	-	-
Татарская Ольга Анатольевна	Задолженность перед связанными сторонами на конец периода	-	-	-

Сальдо расчетов со связанными сторонами:

Наименование организации	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12 2023	31.12 2022	31.12 2021	31.12 2024	31.12 2023	31.12 2022
Трещева Елена Юрьевна	-	-	-	-	29 800	104 800
Итого	-	-	-	-	29 800	104 800

Задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генерального директора Общества;
- Заместителя генерального директора по коммерческим вопросам
- Заместителя генерального директора по финансовой работе
- Заместителя генерального директора по развитию и специальным проектам.

Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (включая заработную плату, премии и страховые взносы):

- в 2024 году – 25 716 тыс. рублей.
- в 2023 году - 26 926 тыс. рублей.
- в 2022 году - 21 220 тыс. рублей.

В 2022 - 2024 годах долгосрочных вознаграждений не начислялось.

3.15. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и применен-

ные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

3.16. События после отчетной даты

Общество отмечает, что в период с даты формирования бухгалтерской отчетности и до момента ее подписания по данным бухгалтерского учета событий после отчетной даты не зафиксировано.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено *финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.*

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Исходя из этого, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество продает продукцию и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях, тогда как приобретение товаров происходит в долларах США и китайских юанях. Незначительная часть дебиторской задолженности, кредиторской задолженности и заемных обязательств Общества выражена в иностранной валюте, а именно

в долларах США и евро.

Подверженность Общества риску изменения курсов валют по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.).

Наименование показателя	Укрепление курса иностранной валюты (ослабление обменного курса рубля)	Влияние на прибыль до налогообложения
2024 год		
Доллар США	+10%	4 523
Доллар США	-10%	(4 523)
Юань	+10%	68
Юань	-10%	(68)

Товары, закупаемые обществом, производятся за рубежом. Отказ от закупок импортного товаров в настоящее время невозможен в силу отсутствия аналогов на российском рынке.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Кредитное качество покупателя оценивается на основании анализа финансовых результатов, истории судебных дел и административных признаков фирм-однодневок, получаемых с помощью сервиса Контур.Фокус. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г., у Общества не имелось сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности.

Кредитный риск, обусловленный остатками средств на счетах в банках, оценивается как низкий в связи с тем, что денежные средства размещены в финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами (АО «Райффайзенбанк», ПАО «Сбербанк», АО «ТБанк», АО «Альфа-Банк», АО «АйСиБиСи Банк» и тп).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования

и гибкостью путем использования кредитов от банков, займов от инвесторов и связанных сторон, Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения, Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате связанным сторонам в течение 12 месяцев, по договоренности с могут быть перенесены на более поздние даты. Риск возникновения дефицита оборотного капитала частично компенсируется наличием возобновляемой кредитной линии.

Год, закончившийся 31 декабря 2024г.	Менее 6-ти месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п. 3.8 Пояснений)	148 004	-	-	-	148 004
Кредиторская задолженность (п. 3.9 Пояснений)	75 919	-	3 108	-	79 027
Итого	223 923	-	3 108	-	227 031
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	223 923	-	3 108	-	227 031

5. Оценка руководством Общества влияния на деятельность санкций и СВО

В 2024 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление; ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- потенциальный перевод части сотрудников на удаленную работу не окажет влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного

периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

6. Допущение о непрерывности деятельности

За год, закончившийся 31 декабря 2024 г., Общество получило чистую прибыль 44 068 тыс. руб. (за период 2023 год: 75 012 тыс. руб.).

Денежный поток от текущих операций

- за период 2024 год положительный 5 790 тыс. руб.
- за период 2023 год положительный в сумме 70 458 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. краткосрочные активы Общества превышали его краткосрочные обязательства на 197 458 тыс. руб. (на 31.12.2023 на 183 052 тыс. руб.; на 31.12.2022 на 205 979 тыс. руб.).

С учетом вышеизложенного, на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство заключило, что отсутствуют основания предполагать наличие существенной неопределенности, которая могла бы вызывать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывную деятельность,

Соответственно, настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем, что предполагает окупаемость активов и погашение обязательств в установленные сроки.

Генеральный директор

26 марта 2024 года



Е.Ю. Трещева