



технопромстрой

**Общество с
Ограниченной
Ответственностью**

Адрес:
127473, г. Москва, 3-й Самотечный пер., д.11,
стр.1, этаж 6, пом. I, ком.11

ИНН 772 450 9420, КПП 770 701 001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕХНОПРОМСТРОЙ»
за 2024 год.

г. Москва, 2025 год.

Оглавление

I. Основные сведения об организации	4
Итоги хозяйственной деятельности организации	5
II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей	5
Изменения в учетной политике	6
1.1. Нематериальные активы	7
1.2. Основные средства	7
1.3. Отложенные налоговые активы	10
2. Оборотные активы	11
2.1. Материально-производственные запасы	11
2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12
2.3. Дебиторская задолженность	12
2.4. Финансовые вложения	15
2.5. Прочие оборотные активы	16
3. Капитал и резервы	16
4. Долгосрочные обязательства	17
5. Краткосрочные обязательства	18
5.1. Кредиторская задолженность	18
В таблице ниже приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности (тыс.руб.).	18
5.2. Оценочные обязательства	19
6. Финансовые результаты	20
6.1. Доходы по обычным видам деятельности	20
6.2. Расходы по обычным видам деятельности	20
6.3. Себестоимость (тыс.руб.)	21
6.4. Коммерческие расходы	21
6.5. Управленческие расходы	21
6.6. Прочие доходы и расходы	21
6.7. Информация по расчетам налога на прибыль	22

7. Отчёт о движении денежных средств	24
III. Информация об обеспечении обязательств и платежей.....	25
IV. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	25
V. Связанные стороны.....	25
Информация о связанных сторонах:	25
VI. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.....	27
VII. События после отчетной даты.	27
VIII. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.	27
Операционная среда Общества	27
Финансовые риски	28
Рыночный риск	29
Риск изменения процентной ставки	29
Кредитный риск	29
Риск ликвидности	29
Правовой риск	29
Риски, связанные с изменением налогового законодательства	30
Внутренний рынок:.....	30
Внешний рынок:.....	30
Государственные и региональные риски	31
IX. Существующие и потенциальные иски против Общества.	31
X. Существенные ошибки прошлых лет выявленные в отчётном году.	31
XI. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту.	31
XII. Непрерывность деятельности	31
Условия ведения деятельности 2024.....	32

I. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Технопромстрой»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Технопромстрой» (далее по тексту - Общество).

Адрес (место нахождения) юридического лица: 127473, г. Москва, 3-й Самотечный переулок, д. 11, стр. 1, этаж 6, помещение I, комната 11

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 127473, г. Москва, 3-й Самотечный переулок, д. 11, стр. 1, этаж 6, помещение I, комната 11

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 10.04.2004 года, основной государственный регистрационный номер: 1047796235596, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007128710 от 09.04.2004 года.

Способ образования: Создание юридического лица до 09.04.2004

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: последняя редакция утверждена протоколом №2 от 02.12.2019 года Общего собрания участников и зарегистрирован 09.12.2019 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7724509420

Код причины постановки на учет (КПП): 770701001

Руководство текущей деятельностью Общества с 16.12.2023 г., на основании Решения единственного участника Общества от 16.12.2023 г. о продлении полномочий Генерального директора Общества, осуществляет Генеральный директор Дорогокупец Вадим Викторович, действующий на основании Устава.

Основной вид экономической деятельности: торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)

Обособленных подразделений (представительств), выделенных на отдельный баланс и не имеющих отдельный расчетный счет – нет.

Уставный капитал с 2004 г. по настоящее время не менялся и составляет 10 тыс. руб.

На начало 2024 года единственный участник Общества - Дорогокупец В.В. с долей 100%.

Состав участников Общества на 31.12.2023 года:

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Дорогокупец Вадим Викторович	100%	10,00

Итоги хозяйственной деятельности организации.

Прибыль (убыток) по итогам последних 2-х лет..

В соответствии с финансовым результатом Общества за 2023 г. чистая прибыль составила 48 077 тыс. руб.

В соответствии с финансовым результатом Общества за 2024 г. чистая прибыль составила 21 945 тыс. руб.

Основной вид деятельности:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)

Средняя численность сотрудников:

на 31.12.2023 г. составила 5 человек, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

на 31.12.2024 г. составила – 4 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

Выплата дивидендов:

В 2024 году дивиденды не выплачивались. На начало 2024 года Общество имело задолженность по дивидендам перед единственным участником Общества Дорогокупцем Вадимом Викторовичем 16 530,00 тыс.руб. На конец 2024 года сумма задолженности не изменилась. Сумма отражена в Таблице 5.3 Пояснений 5 к бухгалтерской отчетности, как кредиторская задолженность.

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности. Информацию по сегментам Общество не раскрывает, так как не является эмитентом публичных ценных бумаг, допущенных к организованным торгам. Наша организация правом на формирование упрощенной отчетности за 2024 год, как малое предприятие, не воспользовалось.

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2020 N 61н).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 25/12/2023 №1/у/2023. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество включено в реестр МСП, в связи с чем применяет упрощенные способы ведения БУ.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2024 год содержит необходимые изменения в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2024 год:

С 1 января 2023 налогоплательщик помимо представления налоговой отчетности (деклараций и расчетов) представляет налоговому органу уведомления об исчисленных суммах налогов, сборов, авансовых платежей по налогам, страховым взносам, уплаченным в качестве ЕНП, уплачиваемого единой суммой одним платежным поручением.

На основании Федерального закона от 4 июля 2022 года № 236-ФЗ, которым с 2023 года ФСС и ПФР объединили в единый социальный фонд России (СФР), заменены по тексту учетной политики упоминания о ПФР, ФСС РФ новым названием объединенного фонда - СФР.

Федеральным законом от 14 июля 2022 года № 263-ФЗ введен с 2023 года для всеобщего обязательного применения институт единого налогового платежа (ЕНП) и единого налогового счета (ЕНС). ЕНП уплачиваются следующие налоги: НДС, НДФЛ, налог на прибыль, имущественный и транспортный налоги, страховые взносы (кроме взносов на социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

В связи с этим, в в 2023 году перестроен учет на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» и счете 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». К этим счетам открыты новые субсчета 69.90 «Единый налоговый счет» и 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» Все платежи проходят через ЕНП, и только субсчет, открытый для ЕНП, корреспондирует со счетом 51 «Расчетный счет».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», 5/2019 «Запасы», 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» применяются с 2022 года. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется с 2024 года.

1. Внеоборотные активы

Общество к внеоборотным активам относит активы, приносящие ему доходы в течение более одного года, или обычного операционного цикла, если он превышает один год.

1.1. Нематериальные активы

Методы учета и оценки нематериальных активов

Методы учета и оценки нематериальных активов осуществляются в соответствии с учетной политикой Общества на 2023 год. ФСБУ 14/2022 Обществом применяется с 2024 года.

Срок полезного использования нематериального актива определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Наличие и движение нематериальных активов.

За проверяемый период и ранее, на предприятии не было наличия и движения нематериальных активов.

1.2. Основные средства

Методы учета и оценки основных средств.

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества, действующей в 2024 году.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

К основным средствам отнесены предметы стоимостью выше 100 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 100 000 рублей при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся оперативный контроль за их сохранностью.

Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования определялся как минимальный срок полезного использования по группе. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно в соответствии с условиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства, приобретаемые у сторонних организаций.

По отношению к конкретному объекту срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учёту, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1.

Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в 3 года, последний раз в 2023 году.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свёрнуто.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Наличие и движение основных средств.

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении основных средств (в тыс.руб.):

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.	18 266	(10 189)	1 199	(1 248)	1 248	(7 617)	-	-	-	18 217	(16 558)
	5210	за 2023г.	18 266	(9 539)	-	-	-	(650)	-	-	-	18 266	(10 189)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	16 842	(9 243)	-	-	-	(6 994)	-	-	-	16 842	(16 238)
	5211	за 2023г.	16 842	(9 243)	-	-	-	-	-	-	-	16 842	(9 243)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	368	(257)	275	(192)	192	(117)	-	-	-	451	(182)
	5212	за 2023г.	368	(158)	-	-	-	(99)	-	-	-	368	(257)
Здания	5203	за 2024г.	1 056	(689)	924	(1 056)	1 056	(506)	-	-	-	924	(139)
	5213	за 2023г.	1 056	(138)	-	-	-	(551)	-	-	-	1 056	(689)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенного строительства на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года нет.

1.2.1. Иное использование основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	7 599	7599
	5288	-	-	-

Общество арендует офис по договору 2024 года, учтенный на счете 01.03 по стоимости, рассчитанной исходя из 21 месяца использования офиса с ежемесячной оплатой 44,0 тыс. руб. В сумме $21 \times 44,0 \text{ тыс.руб.} = 924,00 \text{ тыс.руб.}$ В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начисляется амортизация по счету 02.03, с отнесением расходов по амортизации на счет 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Учет ППА производится на основании ФСБУ 25/2018 и, поскольку наша компания является малым предприятием и имеет право на упрощенный порядок применения ФСБУ 25/2018, то ППА(право пользования активом)=ОПА (обязательство по аренде), то есть 924,00 т.р. Проценты не начисляются и не отражаются в составе расходов.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.03 за 2024 г. Тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.03	1 056 000,00		924 000,00	1 056 000,00	924 000,00	
Офис 3-й Самотечный пер.д.11, стр.1	1 056 000,00			1 056 000,00		
Офис 3-й Самотечный пер.д.11, стр.1 (договор 2024 года)			924 000,00		924 000,00	
Итого	1 056 000,00		924 000,00	1 056 000,00	924 000,00	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02.03 за 2024 г.Тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02.03		688 695,64	1 056 000,00	505 904,36		138 600,00
Офис 3-й Самотечный пер.д.11, стр.1		688 695,64	1 056 000,00	367 304,36		
Офис 3-й Самотечный пер.д.11, стр.1 (договор 2024 года)				138 600,00		138 600,00
Итого		688 695,64	1 056 000,00	505 904,36		138 600,00

В строку 1150 баланса на 31.12.2024 года также включена сумма ППА по арендованному офису. Предыдущий договор аренды офиса прекратил свое действие в июне 2024 года. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, имеет право по прекращенному в 2024 году договору аренды не формировать ППА и отражать информацию по новому договору аренды офиса перспективно на 31.12.2024 , с проведением корректировки через нераспределенную прибыль и начисление ОНА, ОНО. ОНА и ОНО на конец 2024 года скорректированы, в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 20% до 25%

1.3. Отложенные налоговые активы

В таблицах ниже приведена информация о структуре налоговых активов по видам (в соответствии с типом объекта возникновения отложенного актива):

(тыс. руб.)

Тип объекта возникновения отложенного налогового актива	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	0,5	3,3	2,2
Оценочные об-ва и резервы	515,8	231,2	209,8
Основные средства	4059,4	1848,7	1848,7
Резервы сомнительных долгов	0	6,5	48,9
Товары	0	0	0
Финансовые вложения	0	0	344,6
Арендные обязательства	187	70,4	176
Итого	4762,7	2160,1	2630,2

2. Оборотные активы

К оборотным активам относятся активы, которые используются (расходуются) Организацией в процессе повседневной хозяйственной деятельности. К таким активам Общество относит: материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность, денежные средства, финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), НДС и прочие оборотные активы.

2.1. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2023 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учёту, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ. Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов, в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 годов, в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог. В таблице ниже приведена информация о наличии и движении запасов (тыс.руб.):

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	230 770	(230 770)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	322 710	(322 710)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	200 267	(200 267)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	296 700	(296 700)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	30 481	(30 481)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	25 999	(25 999)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В таблице ниже приведена информация о структуре налога на добавленную стоимость (НДС) по видам (строка 1220 ББ):

(тыс. руб.)

Вид НДС	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
НДС по МПЗ	0	0	0
НДС по услугам	0	0	
Итого	0	0	0

2.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета НДС..

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023- 33 тыс.руб., на 31.12.2024- отсутствует. В 2024 году резерв был восстановлен на 33 тыс руб., по итогам проведения годовой инвентаризации и решения руководителя о списании суммы по ООО «ТЭК-Торг» за счет чистой прибыли компании.

Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	33	(33)	245	(245)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	33	(33)	33	(33)
прочая	5543	-	-	-	-	212	(212)
	5544	-	-	-	-	-	-

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам (тыс.руб.):

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	128 036	(33)	364 404	-	(370 006)	-	33	-	-	-	122 434	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	46 717	(245)	472 157	(390 805)	212	128 036	(33)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	124 351	-	331 787	(333 766)	-	122 372	-
	5531	за 2023г.	42 592	-	465 018	(383 259)	-	124 351	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 335	-	32 617	(34 890)	-	62	-
	5532	за 2023г.	2 156	-	3 591	(3 412)	-	2 335	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 350	(33)	-	(1 350)	33	-	-
	5533	за 2023г.	1 968	(245)	3 548	(4 134)	212	1 350	(33)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	128 036	(33)	364 404	(370 006)	33	X	122 434
	5520	за 2023г.	46 717	(245)	472 157	(390 805)	212	X	128 036 (33)

Дебиторская задолженность включает задолженности следующих контрагентов:

(тыс. руб.)			
Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
АО «Башнефть»			
ЕНС		3051	
Дорогокупец В.В.	3150	2858	2500
«ООО Юникс»	112342	119364	36606
Налог на прибыль		258	3339
Авансы выданные		2335	2156
Слабухо Ю.И.	1150	1033	1000
НДС	2876		
Прочие	2916	902	1852
Итого	122434	128003	46472

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумм на 31.12.2024	Сумм на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
ООО «БГ Консалтинг»		2155	2011
ООО «Аллен-Аудит»			85
ООО «Юстиком»		135	
Прочие		45	60
Итого	0	2335	2156

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества заключаются в выдаче займов под проценты юридическим и физическим лицам, на основании договоров займов. Наличие и движение по финансовым вложениям за 2023-2024 годы приведены в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	3 500	391	-	-	-	408	-	-	3 500	799
	5315	за 2023г.	2 500	394	1 000	-	-	212	215	-	3 500	391
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	3 500	391	-	-	-	408	-	-	3 500	799
	5310	за 2023г.	2 500	394	1 000	-	-	212	215	-	3 500	391

На 31.12.2024 года имеются финансовые вложения:

1. По соглашению от 20.12.2021 года о новации долгового обязательства по договору купли-продажи транспортного средства в заемное обязательство между Дорогокупцем В.В. и ООО «Технопрострой» на сумму основного долга 2 500,00 тыс.руб. Срок погашения до 19.12.2022 года. Соглашением от 01.12.2022 срок продлен до 01.11.2023. Соглашением от 01.10.2023 срок продлен до 01.09.2024. Соглашением от 01.08.2024 срок продлен до 01.07.2025
2. По соглашению от 23.08.2023 года о новации долгового обязательства по договору купли-продажи транспортного средства в заемное обязательство между Слабухо Ю.И. и ООО «Технопрострой» на сумму основного долга 1000,00 тыс.руб. Срок погашения до 22.08.2024 года. Соглашением от 01.08.2024 срок продлен до 01.07.2025

2.5. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:

- программные продукты сроком использования более 12 мес.;

Включение прочих расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.) или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда срок их действия не определен.

Расходы будущих периодов (РБП) с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав внеоборотных активов, со сроком менее 12 месяцев – в состав оборотных активов. В информации ниже приведены сведения о распределении РБП между прочими внеоборотными активами и оборотными активами:

Расходы будущих периодов за 2022 г. включают в себя стоимость:

- внеоборотные активы – 0 тыс. руб., оборотные активы-41 тыс.руб.,

Расходы будущих периодов за 2023 г. включают в себя стоимость:

- внеоборотные активы – 0 тыс. руб., оборотные активы-56 тыс.руб.,

Расходы будущих периодов за 2024 г. включают в себя стоимость:

- внеоборотные активы – 0 тыс. руб., оборотные активы-84 тыс.руб.,

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2024 году составляет 10 тыс. руб. (в 2022 году – 10 тыс. руб., в 2023 году – 10 тыс. руб.)

Переоценка внеоборотных активов

Не производится.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал (без переоценки) Общества в 2024 году составляет: 0 тыс. руб., в 2023 году – 0 тыс. руб., в 2022 году - 0 тыс. руб.)

Резервный капитал

Резервный капитал составляет по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 годов составляет 2 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на конец года в 2024 году составляет 84 676 тыс. руб. (, в 2023-62 731 тыс.руб., в 2022 году – 14 654 тыс. руб.)

Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества на все три отчетных составляют соответственно (тыс.руб.):

Дата	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Чистые активы	84 688	62 743	14 666

4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев. Долгосрочные обязательства — это задолженность организации по кредитам и займам, отложенные налоговые обязательства, кредиторская задолженность, оценочные обязательства и прочие долгосрочные обязательства.

Также у нашего предприятия нет ни долгосрочных, ни краткосрочных заемных обязательств на конец отчетного периода по состоянию на все три отчетные даты: 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 гг.

5. Краткосрочные обязательства

5.1. Кредиторская задолженность

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен	перевод из дебитор- в кредиторскую задолжен	перевод из кредитор в дебиторскую задолжен	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	880	-	-	(528)	-	(352)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	880	-	-	(528)	-	-	-	-	352
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	77 998	434 384	-	(466 124)	-	-	-	-	46 258
	5580	за 2023г.	43 630	443 603	2	(409 589)	-	352	-	-	77 998
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	52 962	316 627	-	(351 346)	-	-	-	-	18 243
	5581	за 2023г.	15 661	366 458	-	(329 157)	-	-	-	-	52 962
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 724	110 656	-	(112 471)	-	-	-	-	1 909
	5583	за 2023г.	3 990	77 101	2	(77 369)	-	-	-	-	3 724
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	21 312	7 101	-	(2 307)	-	-	-	-	26 106

	5586	за 2023г.	23 979	44		(3 063)		352			21 312
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	77 998	434 384	-	(466 124)	-	X	-	-	46 258
	5570	за 2023г.	44 510	443 603	2	(410 117)	-	X	-	-	77 998

Кредиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
НДС		2913	2644
Налог на прибыль	3010		
АО «ЗМК Пулково»			
ООО «Яндекс-Такси»			
Дорогокупец В.В.(дивиденды)	16530	16530	18705
ООО «ДжиЭлДжи Групп			185
ООО «Ред Билд»	18241	55263	15476
Прочие	8477	3292	6620
Итого	46258	77998	43630

Кредиторской задолженности по полученным авансам нет.

5.2. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1156	2071	(1119)	(46)	2063
в том числе:						
Резерв по оплате ежегодного отпуска работников	5701	1156	2071	(1119)	(46)	2063

6. Финансовые результаты

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Структура выручки представлена в Таблице ниже:

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Оптовая торговля покупными товарами	272 185	382 398
Услуги	0	4 450
Итого	272 185	386 848

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Тыс.руб.

Статья расхода сч.90.02	2024 год	2023 год
Товар	200 267	296 700
Услуга	0	0
Всего	200 267	296 700

6.3. Себестоимость (тыс.руб.).

Элементы затрат	2024 год	2023 год
Себестоимость продаж	200 267	296 700
Итого	200 267	296 700

6.4. Коммерческие расходы

Расходы, связанные с продажей товаров, являются косвенными и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу»

Коммерческие расходы по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Расшифровка коммерчески расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже (тыс.руб.):

Вид расхода	За 2024 г.	За 2023г.
Аренда помещений	196	88
Командировочные расходы	2819	3212
Оплата труда и отпусков	20204	15938
Страховые взносы	3100	2225
Транспортные расходы и хранение	1910	3310
Прочие расходы	2252	1223
Итого	30481	25996

6.5. Управленческие расходы

Прочие расходы по торговой деятельности являются косвенными и учитываются на счете 44 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 44 «Общехозяйственные расходы» и относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации. Управленческих расходов за отчетный и предшествующий периоды у предприятия не было.

6.6. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаны (включая проценты банка):

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2024 г.	За 2023г.
Резерв отпусков	46	383
Резерв по сомнительным долгам	0	1935
Реализация малоценных материалов	0	0
Курсовые разницы	106	0
Прочие доходы	32	21
Итого	184	2339

В составе прочих расходов Общества признаны (включая проценты к уплате):

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2024 г.	За 2023г.
Реализация основных средств		0
Зарплата, отпускные, страховые взносы по сотруднику, обслуживающему непроизводственный актив	586	512
Списание дебиторской задолженности, в связи с ликвидацией ООО «ТД»Сандзю Рус»		1938
Налог на имущество, транспортный налог		527
Услуги банка	105	99
Расходы по непроизводственному активу	5403	2075
Расходы по услугам связи, не учитываемые в НУ		162
Прочие расходы	998	454
Амортизация	6994	
Резерв по сомнительным долгам		
Итого	14086	5767

6.7. Информация по расчетам налога на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2023 год и 2024 годы представлена ниже :

(тыс. руб.)

Код*	Показатель	2024 год	2023 год
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	27951	60939
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2160	2630
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	73	184
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4762	2160
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	196	74
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	2086	2446
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	4566	2086
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	2480	-360
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	1566	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	913	
4	Текущий налог на прибыль	-8486	-12502
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-6006	-12862
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-5590	-12188
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-1328	-674
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	21945	48077
	(А) + (5)		

Учет постоянных и временных разниц ведется балансовым методом с признанием постоянных и временных разниц на счетах бухгалтерского учёта. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.

7. Отчёт о движении денежных средств

Подход к представлению в Отчёте о движении денежных средств (ОДДС) денежных потоков.

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по статье 1250.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2023-2024 годы приведены без сумм НДС.

Обществом отражены прочие поступления (строка 4119) по текущей деятельности:

Наименование группы доходов	Сумма в 2024 году	Сумма в 2023 году
Возврат ЕНП от ИФНС		200
Возврат комиссии банка (изменение расчетов)		10
Возврат денег от поставщика	3	
Возврат подотчета	42	30
Проценты по депозиту	7	13
Итого строка 4119	52	253

Обществом отражены прочие выплаты (строка 4129) по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2024 году	Сумма в 2023 году
Оплата за сотовую связь в ПАО МТС		135
Услуги банка по обслуживанию	109	101
Прочие расходы	65	148
Налоги прочие (транспортный, имущество, НСиПЗ)		457
Итого строка 4129	174	841

Возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 года – отсутствуют.

III. Информация об обеспечении обязательств и платежей

На отчетную дату Общество имеет обеспечение обязательств и(или) платежей. Данные приведены в таблице ниже тыс.руб.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	60	60	60
в том числе:	5811	-	-	-

Обеспечительные платежи на 31.12.2024 года представляют из себя обеспечение исполнения обязательств по 2-м договорам:

1. Договор аренды помещения №АР-2021.10.01-03 от 01.10.2021- в сумме месячного платежа 44,0 тыс.руб; ООО «ДЕБАФАРМ»
2. Счет №ДО0002111 от 07.12.18г. обеспечительный платеж- в сумме 15,6 тыс.руб; АО «Сочинский Морской торговый порт»

Обеспечительные платежи на 31.12.2023 года представляют из себя обеспечение исполнения обязательств по 2-м договорам:

1. Договор аренды помещения №АР-2020.11.01-04 от 01.11.2020- в сумме месячного платежа 44,0 тыс.руб; ООО «ДЕБАФАРМ»
2. Счет №ДО0002111 от 07.12.18г. обеспечительный платеж- в сумме 15,6 тыс.руб; АО «Сочинский Морской торговый порт»

IV. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2023 г. и в 2024 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

V. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами Общества в 2024 г. являются:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Учредитель, генеральный директор Дорогокупец Вадим Викторович	РФ, г.Москва, 3-й Самотечный пер,д.11, стр.1	Лицо, способное оказывать значительное влияние на Общество

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в т.ч. аффилированных лиц

Бенефициарными владельцами Общества является:

Дорогокупец Вадим Викторович ИНН 772278142414 – 100 % уставного капитала.
В 2024-2023 годах имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Сумма за 2023 год, включая НДС/НДФЛ, взносы	Сумма за 2024 год, включая НДС/НДФЛ, взносы	Подход к ценообразованию
Дорогокупец В.В. - учредитель	Дивиденды	2500	0	Решение учредителя
Дорогокупец В.В. - займодавец	Начислены проценты за предоставленный заём	0	0	Согласно договору
Дорогокупец В.В.- заемщик	Проценты по договору займа (Соглашение о новации)	176	650	Согласно Соглашения о новации
Генеральный директор Дорогокупец В.В.	Заработная плата	8574	10744	Согласно трудовому договору

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:
(тыс. руб.)

Связанные стороны	Вид задолженности	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024
Бенефициар Дорогокупец В.В.	Кредиторская, без НДС	16530	16530
Заемщик Дорогокупец В.В.	Дебиторская, без НДС	2858	3150
Генеральный директор Дорогокупец В.В.	Дебиторская (подотчет)	250	0
Генеральный директор Дорогокупец В.В.	Кредиторская (зарплата), без НДФЛ	0	0

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в сумме 21 960,00 тыс. руб., (в 2023 г 18 657,00 тыс. руб.);
Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховые взносы. Выплаты производились в соответствии с трудовыми договорами. Иных выплат не осуществлялось.

VI. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2024 г. и 2023 г. не было.

VII. События после отчетной даты.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось.

VIII. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных

толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2024 году. Действие указанных факторов, а также эпидемия коронавирусной инфекции способствовали экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, государственным и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

На протяжении всей хозяйственной деятельности Общества подвержено влиянию различного рода рисков, в том числе, в первую очередь, производственно-технологических, финансово-экономических и правовых рисков.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2024 г., в том числе события на финансовом рынке, а также введение санкций, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2024 г.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Финансовые риски

В 2020 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (COVID-19), который в марте 2020 года был объявлен Всемирной организацией здравоохранения как носящий характер пандемии. Такие же условия сохранились и в 2021 году. В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение карантинных мер и ограничений по пересечению границ.

С марта 2020 года Общество начало процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья. Общество ввело ограничения на командировки, перевело большую часть офисных сотрудников на удаленную работу, ввела масочный режим и дополнительные санитарные меры на рабочих местах. Те же меры оставлены в 2022-2024 годах. Для удержания клиентов, Общество предпринимает все шаги и потенциальные возможности, чтобы сохранить ранее налаженные связи.

Эпидемия коронавирусной инфекции, а также санкции США и европейских государств, не оказала существенного влияния на факты хозяйственной деятельности предприятия в 2024 г.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.

Пока невозможно точно определить всю глубину влияния на экономику России, поскольку значимые экономические и финансовые показатели будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Тем не менее, Общество уже ощутило на себе воздействие этих факторов. Снижение внешнего спроса, проблемы с волатильностью конечного спроса и доступностью финансовых ресурсов — все это оказывает влияние на принимаемые руководством Общества решения. Правительство и Банк России вводят пакет мер поддержки, чтобы минимизировать последствия этих факторов для населения и экономики.

Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии COVID-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещения торговой и прочей дебиторской задолженности

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

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.

Риск изменения процентной ставки

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

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (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), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Общество оценивает кредитный риск как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Общество владеет имуществом, не находящимся ни у кого в залоге, на сумму 1 658,00 тыс.руб..

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, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;

- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленной внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

Государственные и региональные риски

Государственные и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

IX. Существующие и потенциальные иски против Общества.

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества не было и нет незавершенных судебных разбирательств.

X. Существенные ошибки прошлых лет выявленные в отчётном году.

Существенных ошибок прошлых лет в отчётном году не выявлено.

XI. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту не проводилось.

XII. Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В течение 2024 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и введенные зарубежными странами санкции. Общество подтверждает, что события за отчетный период не оказали воздействия в той мере, когда они могли бы кардинально что-то изменить в отчетности Общества за 2024 год, предоставляемой заинтересованным пользователям. Кроме того, у Общества есть намерения перевести устные договоренности в 2024 году с контрагентами о поставках в письменные контракты на поставку в 2025 году. Таким образом, предпосылок для ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества в обозримом будущем нет.

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

Условия ведения деятельности 2024

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В сентябре 2022 года была объявлена мобилизация в Российской Федерации в результате которой компании столкнулись с риском приостановки операционной деятельности. В 2024 году СВО продолжалась, ограничения сохранены.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Генеральный директор _____ Дорогокупец В.В.
М. п.

«26» марта 2025 г.