

ОО «ТД «НЕБЕСНЫЙ ДРАКОН»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 ГОД

Все показатели представлены в тысячах рублей (если не указано иное)

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТД «НЕБЕСНЫЙ ДРАКОН» за 2024 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Небесный дракон» (ИНН/КПП 7713392265/772101001) (Далее «Общество») было зарегистрировано на территории Российской Федерации 2 марта 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1157746192328

Основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным и обеспечением» (ОКВЭД 46.51).

Местонахождение Общества: 109542, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Выхино-Жулебино, Пр-кт Рязанский, д. 86/1, стр. 1, помещ. ½.

Среднесписочная численность работников Общества составила:

- за 2023 год – 52 чел.;
- за 2024 год – 16 чел.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений.

Общее руководство осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, функции которого исполняет Бушуев Константин Олегович.

Ведение бухгалтерского учета Общества с 01.01.2022 по 30.06.2023 осуществляла обслуживающая организация ООО ИННОЭЛ в рамках договора оказания консалтинговых услуг №2021/12 от 28.12.2021. С 01.07.2023 по 31.03.2024 ведение бухгалтерского учета осуществляет обслуживающая организация - ООО «УК «Основа» в рамках договора возмездного оказания услуг №1-0107/023 от 01.07.2023 года. С 01.04.2024 года ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 8 889 тыс. руб., оплачен полностью. Единственным участником является Бушуев Константин Олегович (доля 100% в УК).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенным является показатель, превышающий 5% от соответствующей статьи отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Пересчет по среднему курсу не производится.

Официальные курсы иностранных валют к рублю:

Иностранная валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	101.6797	89.6883
Евро	106.1028	99.1919
Китайский юань	13,4272	12.5762

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов **свернуто**.

2.2. Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Транспортные средства	37 мес.
Офисное оборудование	36 мес.
Прочие основные средства	от 24 до 37 мес.

Способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств в отчетном периоде не пересматривались.

Общество проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам проверки признаков обесценения не выявлено.

2.3. Арендованные основные средства

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется только при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Ставка дисконтирования принимается равной ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих активов учитываются:

- расходы будущих периодов на использование программных продуктов;
- расходы будущих периодов по разработке программного обеспечения для цифровизации учета;
- затраты на добровольное медицинское страхование сотрудников.

2.5. Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, осуществляется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание сырья, материалов, товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения партий материалов.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

2.6. Дебиторская задолженность

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

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам выданным отражается без НДС.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода

отражаются в отчете о движении денежных средств Общества в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- возврат денежных средств от поставщика за оплату товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов;
- возврат денежных средств от покупателя за оплату товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- выдача денежных средств в подотчет и возврат неиспользованной подотчетной суммы.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены без учета косвенных налогов.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей в бюджетную систему, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств уплаченные в 2023 году в бюджетную систему РФ пени по ЕНП отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

2.9. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации покупных товаров.

Выручка отражена в отчетности за минусом всех предоставленных скидок (премий, бонусов).

Все доходы, не включенные в доходы от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.

2.10. Расходы

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с получением выручки. Все остальные расходы являются прочими.

Расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества, включаются в состав управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в себестоимости продаж в полном объеме.

Транспортные расходы, понесенные при доставке товара от склада Общества до склада покупателя/заказчика, включаются в состав коммерческих расходов.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходы связанные с переуступкой права требования по договорам факторинга;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю, так как Общество не ожидает поступления от выбытия основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, а также ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной (менее 5% от первоначальной стоимости).

Арендованные основные средства

В течение отчетного периода Общество арендовало следующие объекты:

Наименование объекта	Договор	Арендодатель
Нежилое помещение площадью 10 м2	№ 41 от 27.12.24	ООО «Б17Б»
Нежилое помещение площадью 55,7 м2	№ 2022-10/2 от 15.02.23, № 216/23-НД от 01.04.2024	ООО «Инноэл»
Нежилое помещение площадью 15м2	№Ряз-3/002 от 14.10.23, №Ряз-3/002 от 17.05.2024	ООО «Лидер»
Нежилое помещение площадью 55,7м2	№ 216/23 от 03.11.23	ИП Карпов Д. В.,
Нежилое помещение площадью 108м2	№103 от 23.06.2023	Маранин Алексей Сергеевич ИП

В отношении указанных объектов не применялось ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что договоры аренды/субаренды заключены на срок менее 12 месяцев с отсутствием приоритетного права на перезаключение, а также в связи с неопределенностью в отношении возможности реализации намерений по дальнейшему использованию.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	25	1 504
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-

3.2. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы	На 31.12.23 года	Поступило за 2024 год	Выбыло за 2024 год	На 31.12.24 года
Материалы	-	1 932	1 930	2
Товары на складах	59 373	1 707 668	1 672 122	94 919
Товары, переданные на реализацию	30 101	36 908	55 907	11 102
Всего	89 474	1 746 508	1 729 959	106 023

Запасы	На 31.12.22 года	Поступило за 2023 год	Выбыло за 2023 год	На 31.12.23 года
Материалы	16	10 279	10 295	-
Товары на складах	1 005	2 935 294	2 876 926	59 373
Товары, переданные на реализацию	34 346	42 105	46 350	30 101
Всего	35 367	2 987 678	2 933 571	89 474

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, составили:

- на 31.12.2024 г. – 462 255 тыс. руб.;

- на 31.12.2023 г. – 490 866 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с тем, что учетная стоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Наименование статьи	На 31.12.2023	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – всего, в том числе:	844 961	911 813
Покупатели и заказчики	429 772	456 989
Авансы выданные поставщикам	483 416	540 709
Налоги и взносы	19 924	6 051
Прочая дебиторская задолженность	916	20 884
Резервы по сомнительным долгам	(26 501)	(26 501)
НДС по авансам и предоплатам выданным	(62 566)	(86 319)

Движение резерва по сомнительным долгам:

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва	Величина резерва на 31.12.2023
ООО АПБ	-	-	-	-
Городской супермаркет	545	-	-	545
ООО ОР	2 596	-	-	2 596
ООО Партнер Ай Ди	-	-	-	-
Платонов Г.Ю.	-	-	-	--
ООО Победа	23 359	-	-	23 359
Пушкин Д.А.	-	-	-	-

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва	Величина резерва на 31.12.2023
ООО Электрон	-	5	5	-
ИТОГО:	26 501	12 644	10 874	26 501

Ключевые дебиторы:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023
<i>Поставщики:</i>		
УК ОСНОВА ООО	2 000	30 245
ООО «ЛИДЕР»	25 060	-
ФАСТФЭШН ООО	412 858	490 866
<i>Покупатели:</i>		
ПОБЕДА ООО	23 359	23 359
ООО ССК ИСС	41 928	-
АО Ситроникс	192 432	199 164
АО "ПЗ "МАШ", АО "ПЕРМСКИЙ ЗАВОД "МАШИНОСТРОИТЕЛЬ"	15 843	-
ООО Элинж	-	58 378
ООО ДРЕЙК	64 976	-

У Общества нет залогового обеспечения в отношении дебиторской задолженности.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.24	На 31.12.23
Касса организации	-	116
Денежные средства на расчетных счетах в банках	73 417	37 047
Всего:	73 417	37 163

На 31 декабря 2024 года у Общества имеется денежные эквиваленты на специальных депозитных счетах в размере 36 560 тыс.руб..

На 31 декабря 2023 года у Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования, а также находящихся в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

3.5. Заемные средства (строка 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года в Обществе отсутствуют кредиты с залоговым обеспечением.

Наименование статьи	% ставка	Срок погашения	На 31.12.24 года	На 31.12.23 года
<i>Долгосрочные кредиты и займы (строка 1410), в том числе:</i>		-	-	-
<i>Краткосрочные кредиты и займы (строка 1510), в том числе:</i>			479 865	282 233

Наименование статьи	% ставка	Срок погашения	На 31.12.24 года	На 31.12.23 года
Кредиты и займы полученные			468 891	279 869
Бушуев К.О. Вексель простой №1 от 15.11.2023	0	25.11.2025	22 915	22 915
Бушуев К.О. Договор займа 04-09/24 от 04.09.2024г. ИТ	0	31.12.2025	18 895	-
СДМ-БАНК (ПАО) кредитный договор №23-26101 от 28.08.2023г.*	15,9	28.08.2025	25 000	25 000
Бушуев К.О. Договор займа № 2021-09-30 от 30.09.2021	0	31.12.2025	6 000	6 000
Бушуев К.О. Договор займа № КЕК-51076-ПЗ-1/НД от 15.03.2023	24	31.12.2025	29 474	29 474
ОЗОН КРЕДИТ ООО МКК Договор займа №24702-60801 от 23.05.2023	1,4	22.11.2024	-	6 480
АЛЬФА-БАНК АО Кредитный договор №0BT54L от 21.11.2023*	19,7	20.11.2026	-	20 000
БАНК ВТБ (ПАО) Банковская гарантия №ВЛК/РЦ0023-095761 от 29.03.2023	12,5	18.11.2024	-	10 000
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение МВЛ/000023-409755 от 30.11.2023	18	18.11.2024	-	60 000
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение МВЛ/000024-291642 от 11.07.2024	19,5	11.07.2026	90 000	-
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение ЭКР/002024-004803 от 15.05.2024	19,5	15.05.2027	25 465	-
БАНК ГПБ (АО) Кредитный договор №1110/24Н-СПРБ от 06.09.2024	24,40	06.09.2026	50 000	-
ПАО Сбербанк Кредитный договор №7М-1-8XLN5FA1 от 04.09.2023	17,7	04.09.2024	-	100 000
ПАО Сбербанк Кредитный договор №KR/380E011B42LZMF/7/O от 27.09.2024	22,5	27.09.2026	200 000	-
СДМ-БАНК (ПАО) Договор №24-10702 от 10.04.2024г.	19,4	10.04.2026	1 141	-
Задолженность по процентам по кредитам и займам, в том числе			10 974	2 364
Бушуев К.О. Договор займа № КЕК-51076-ПЗ-1/НД от 15.03.2023	24	31.12.2024	9 438	2 364
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение МВЛ/000023-409755 от 30.11.2023	18	18.11.2024	96	-
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение МВЛ/000024-291642 от 11.07.2024	19,5	11.07.2026	320	-
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение ЭКР/002024-004803 от 15.05.2024	19,5	15.05.2027	259	-
БАНК ГПБ (АО) Кредитный договор №1110/24Н-СПРБ от 06.09.2024	24,4	06.09.2026	691	-

Наименование статьи	% ставка	Срок погашения	На 31.12.24 года	На 31.12.23 года
ПАО Сбербанк Кредитный договор №KR/380E011B42LZMF/7/O от 27.09.2024	22,5	27.09.2026	170	-

*Задолженность отражена в составе краткосрочной, согласно условиям договоров по предоставлению кредитных лимитов со сроком погашения менее 9 мес.

Задолженность по процентным расходам по кредитам и займам и обязательствам, возникающая в связи с финансовой деятельностью, носит краткосрочный характер и погашается в течение 12 месяцев с момента начисления.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.24 года	На 31.12.23 года
Поставщики и подрядчики	12 319	31 841
Авансы, полученные от покупателей	280 156	410 964
Налоги и взносы	273	69 396
Прочая кредиторская задолженность	35 968	6
НДС по авансам и предоплатам полученным	(46 460)	(68 552)
ИТОГО:	282 256	443 655

Ключевые кредиторы на 31.12.2024 г.:

Наименование кредитора	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики:		
ВАНБИЛЛИОН ООО	-	15 184
ВЕСНА ООО	2 046	2 046
ДИКСИ ЮГ АО	5 558	6 061
ИННОЭЛ ООО	888	5 012
ФАСТФЭШН ООО	2 380	1 290
Покупатели:		
БАЗОВЫЕ МЕТАЛЛЫ АО	-	39 765
АО Айсорс	116 293	-
ДРЕЙК ООО	92 201	-
НОКИАН ТАЙЕРС ООО	-	81 899
ПЗ МАШ, АО ПЕРМСКИЙ ЗАВОД МАШИНОСТРОИТЕЛЬ АО	-	138 386
ОСПАЗ ООО	5 830	-
СЗФК АО	16 825	24 264
ЧГГК АО	35 524	36 834

3.7. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Показатели	На 31.12.2023	Признано в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	На 31.12.2024
Оценочные обязательства всего, в том числе:	3 475	3 146	6 489	132
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2 794	2 464	5 146	112
Оценочное обязательство по вознаграждениям	681	682	1 343	20

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	2024 год	2023 год
Всего, в том числе:	1 553 293	2 939 702
- оптовая торговля	2 939 702	2 939 702

Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	2024 год	2023 год
Всего, в том числе;	1 229 562	2 333 812
- себестоимость проданных товаров	1 229 562	2 333 812

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	2024 год	2023 год
Материалы	3 925	6 006
Расходы на оплату труда	36 102	99 298
Отчисления на социальные нужды	9 021	21 094
Вознаграждение контрагенту	13 416	7 048
Маркетинговые расходы и расходы на рекламу	3 877	6 023
Транспортные расходы	7 528	8 927
Амортизационные отчисления	1 362	1 317
Консалтинговые и информационные услуги	28 072	144 746
Прочие затраты, не поименованные выше	17 033	39 137
Всего:	120 336	333 596

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	12 503	6 420
Отчисления на социальные нужды	2 750	988
Командировочные расходы	959	-
Обучение и семинары	2 090	-
Расходы на программное обеспечение	1 724	-
Прочие управленческие расходы, не поименованные выше	1 619	-
Всего:	21 645	7 408

Начиная с отчетности за 2023 год, расходы, связанные с управлением, ранее отражаемые в составе коммерческих расходов, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы».

3.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	2024 год	2023 год
Курсовые разницы (отражены свернуто)	7 812	-
Штрафы, пени, неустойки	10 215	-
Прочие	4 231	4 899
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	10 690
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	2 182	7 955

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	2024 год	2023 год
Безвозмездное получение имущества	-	1 049
Прибыль/убыток прошлых лет	56 818	-
Всего:	81 258	24 593

Прочие расходы (строка 23500 отчета о финансовых результатах)	2024 год	2023 год
Курсовые разницы (отражены свернуто)	-	8 490
Расходы по передаче товара по гарантийным обязательствам	-	27 897
Расходы на услуги банков	14 567	9 942
Резерв по сомнительным долгам	-	12 644
Штрафы, пени, неустойки	51 395	16 830
Благотворительность	1 650	2 915
Расходы прошлых лет	114 198	3 938
Списание недостачи ТМЦ, выявленной по результатам инвентаризации	46 442	-
Прочие расходы, не поименованные выше	5 936	17 460
Всего:	234 188	100 116

3.10. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль:

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до н/о по данным бухгалтерского учета	(31 990)	165 410
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	(33 082)
Постоянный налоговый расход (доход)	-	(8 277)
Налог на прибыль	(792)	(41 359)

Отложенный налог на прибыль:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Изменение
Отложенные налоговые активы всего, в том числе:	12 333	695	11 638
Оценочные обязательства и резервы	33	695	(662)
Отложенные расходы по курсовым разницам	7 449	-	7 449
Убытки прошлых лет	4 851	-	4 851
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:	13 402	971	12 431
Отложенные доходы по курсовым разницам	13 402	967	12 435
Основные средства	-	3	(3)
Расходы будущих периодов	-	1	(1)
Отложенный налог на прибыль			(792)

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Наименование связанной стороны	Место нахождения/гражданство для ФЛ	Характер отношений	Виды операций	Объем операций в 2024 году	Объем операций в 2023 году
1.	- Бушуев Константин Олегович	Гражданин РФ	Единственный участник Общества, бенефициарный владелец, Генеральный директор	Выплата ЗП Выплата дивидендов	6 944 -	6 420 30 000
2.	ООО «АЭРОМОБИЛЬ»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 100% долей в УК Общества	Выдача займа	3 504	3 403
				Начисление процентов	396	145
3.	ООО «УК Основа»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 100% долей в УК Общества	Консультационные услуги (покупки)	32 447	38 449
3.	ООО «УК Дракон»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 100% долей в УК Общества	-	-	-
3.	ООО «ЛИДЕР»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 90% долей в УК Общества	Аренда имущества (покупки) Поставка товара	334 371 301	73
4.	ООО "ФИРМА "СТАРТ"	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 100% долей в УК Общества	-	-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Связанная сторона	На 31.12.2024 года		На 31.12.2023 года	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
ООО «АЭРОМОБИЛЬ»	7 303	-	3 402	-
ООО «УК «Основа»	2 000	-	30 520	-
ООО «ЛИДЕР»	25 060	-	75	-

Форма расчетов со связанными сторонами – безналичная.

В состав основного управленческого персонала входит Генеральный директор.

Вознаграждение основного управленческого персонала:

Виды выплат	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	7 408	7 408
Оплата труда за отчетный период (без НДФЛ)	6 002	5 161
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	2 335	1 839

Виды выплат	2024 год	2023 год
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	12	12
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	522	396
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Долгосрочные вознаграждения: не начислялись и не выплачивались		

5. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2024 года Общество является поручителем по обязательствам третьих лиц на сумму 95 900 тыс. руб. со сроком погашения 23.05.2025 года.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество получило обеспечения в форме поручительства по кредитным договорам в сумме 189 259 тыс. руб.

На дату формирования настоящей бухгалтерской отчетности Общество участвует в судебных разбирательствах в качестве истца:

№ дела	Ответчик	Сумма иска (руб.)	Прогнозный результат по решению суда
A07-9396/2025 24.03.2025	АО БАШКИРСКОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОГРЕСС	22 672 595,03	Вероятность выигрыша более 80%.
A40-53027/2025 10.03.2025	ООО "ФАСТФЭШН"	106 770 630,00	Вероятность выигрыша более 90%.
A40-168540/2024 23.07.2024	АО "КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО "КОРУНД-М"	937 419,64	Вероятность выигрыша более 70%
A40-72842/2024	АО «Ситроникс»	161 432 992,98	Вероятность выигрыша более 70%
A23-10884/2023	АО КЭМЗ	643 500,00	Вероятность выигрыша более 80%
A40-226368/2023	АО "Дикси Юг"	5 092 866,12	Вероятность выигрыша более 60%

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты и на дату подписания отчетности не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных раскрытий или корректировок в бухгалтерской отчетности.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство произвело оценку способности Общества 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. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической и политической ситуации сложно прогнозировать, следовательно, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.