ИНДУСТРИЯ ОБОРУДОВАНИЯ И ИНСТРУМЕНТА ДЛЯ АВТОСЕРВИСА И ШИНОМОНТАЖА

644076, г.Омск, пр.Космический, 109,
Телефон (3812) 587-418, 577-419, 577-420
ИНН 5506039763

31 марта 2025 года

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

1. Сведения о деятельности предприятия.

1.1 ООО «Сервис-Арсенал» осуществляет коммерческую деятельность с апреля 2000 года. Юридический адрес предприятия: 644076, г. Омск, Космический проспект, 109.
Исполнительный орган предприятия – директор Каталевский Николай Андреевич.
Уставный капитал ООО «Сервис-Арсенал» образован на 100% из доли ЗАО «Сервис-Индустрия», являющегося субъектом малого предпринимательства.
1.2 Среднесписочная численность за 2024 год составила 33 человека.
1.3 По данным Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «Сервис-Арсенал» имеет категорию – «**Не является субъектом МСП».**
1.4 Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля гаражным оборудованием.
Доля оптовой торговли в выручке предприятия за 2024 год составила 99,0 %.
Предприятие осуществляет экспорт товаров. Выручка по экспортной реализации в 2024 году составила 11,7 % от общей выручки по предприятию.
1.5 Общество имеет Обособленное подразделение в г. Одинцово (Московская область)

Выручка от продажи товаров, работ услуг, строка 2110 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)	**2 824 788**	**2 175 227**
В т.ч. ВЫРУЧКА от оптовой продажи товаров	2 821 139	2 171 975
В т.ч. в общей выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)		
Выручка от экспортной продажи товаров	331 487	203 704
Выручка от оказанных услуг	3 277	2 880
Выручка от сдачи в аренду	372	372

1.5 Прочие доходы, строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Доходы от продажи основных средств	375	
Доходы от продажи иных активов	12	
Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	26 292	
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	56 372	36 221
Пени, штрафы, неустойки, подлежащие уплате по условиям договора		
Пересортица (излишки) по итогам инвентаризации	606	484
Полученный льготный кредит		
Корректировка реализаций прошлых периодов	287	987
Прочие доходы	661	605
ИТОГО	**84 605**	**38 298**

1.6 Прочие расходы, строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	152	8
Расходы, связанные с реализацией иных активов	11	
Расходы по оплате услуг банка	15 970	5 566
Налоги	201	64
Пени, штрафы по хоз. договорам	2	
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	87 794	66 876
Материальная помощь		6

Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	4 401	
Пересортица по итогам инвентаризации		101
Таможенные пошлины и сборы по корректировочным ГТД по поступившим ранее товарам		
Возврат товара прошлого периода	611	1 346
Прочие расходы	1 029	3 016
ИТОГО	**110 172**	**76 983**

1.7 В соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» во всех формах бухгалтерской отчетности наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты,

движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте

2. Существенная информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

2.2 Начисление амортизации по основным средствам производится ежемесячно линейным способом исходя из балансовой стоимости, уменьшенной на ликвидационную стоимость и оставшегося срока полезного использования.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Амортизационные начисления приостанавливаются, если ликвидационная стоимость основного средства стала больше или равна его балансовой стоимости.

Ликвидационная стоимость основного средства амортизации не подлежит.

Уровень несущественности, относительно которого ликвидационная стоимость будет признаваться 0 (нулю) равна 10% от первоначальной стоимости объекта основного средства.

2.3 Принятые в аренду объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

В случае, если в договоре аренды нет стоимостной оценки передаваемого имущества (т.к. она не является существенным условием договора) для отражения в учете применяется условная стоимость принимаемого объекта, которая равна размеру арендной платы, рассчитанному за весь период аренды по договору.

2.4 Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в доходы от обычных видов деятельности.

2.5 Затраты по заготовке и доставке товаров до склада предприятия, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Эти затраты ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» пропорционально стоимости реализованных товаров.

2.6 Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов «право пользования результатами интеллектуальной деятельности» со сроком использования более 12 месяцев отражаются в разделе бухгалтерского баланса «внеоборотные активы» по статье «прочие внеоборотные активы», со сроком использования менее 12 месяцев – в разделе баланса «оборотные активы» по статье «запасы». Расходы по страхованию учитываются на счете 97 «расходы будущих периодов» и списываются по назначению равномерно в течение срока страхования. В бухгалтерской отчетности сальдовые остатки страховых платежей отражаются как дебиторская задолженность – авансы выданные.

2.7 Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную не производится.

2.8 При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а также в целях соблюдения принципа отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п.20.21 ПБУ 1/98) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на конец отчетного периода составляет не менее 10 %.

3. Финансовая деятельность

3.1 По состоянию на 31.12.2024 г. предприятие имеет сомнительную дебиторскую задолженность в размере 0 тыс. руб., оценочный резерв сомнительных долгов создан на сумму 0 тыс. руб., уменьшен резерв в части не реальной к взысканию задолженности на 264 тыс. руб.

3.2 По состоянию на 31.12.2024 г. предприятие не имеет товарно-материальных ценностей, по которым снизились рыночные цены, произошла потеря первоначальных качеств, морально устаревших. Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

3.3 В декабре 2022г предприятие заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии **№ M-1-78AYLW2M** от 27.12.2022 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 25 декабря 2024 года, лимит кредитной линии 100 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор об открытии возобновляемой кредитной линии расторгнут.

3.4 В августе 2023 года предприятие заключило договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № **7M-1-8O2EUBPA** от 07.08.2023г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 05 августа 2024 года, лимит кредитной линии 64 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор об открытии невозобновляемой кредитной линии расторгнут.

3.5 В августе 2023 года предприятие заключило договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № **7M-1-8PF6U9D7** от 10.08.2023г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 08 августа 2024 года, лимит кредитной линии 96 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор невозобновляемой кредитной линии расторгнут.

3.6 Предприятие имеет договор об открытии возобновляемой кредитной линии № **7M-I8E-0UH** от 13.08.2024 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 14 августа 2025 года, лимит кредитной линии 285 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана полностью.

3.7 Предприятие имеет договор об овердрафтном кредите № **7M-JVP-U2P** от 15.10.2024г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 15 октября 2025 года, лимит кредитной линии 50 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии не выбрана.

3.8 Предприятие имеет договор об открытии кредитной линии **№ 0158/0000239** от 25.11.2024 г в АО «Азиатско-Тихоокеанский Банк». Срок действия договора до 26 ноября 2025 года, лимит кредитной линии 170 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана на сумму 87 120 тыс. рублей

3.9 В ноябре 2024 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору о возобновляемой кредитной линии **№ 7M-440CL53-ZT3-П4 от 20.11.2024г** в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 19 ноября 2025 года. Срок поручительства до 19 ноября 2028 г., сумма поручительства – 200 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

3.10 В январе 2024 г. предприятие заключило договор Займа с ИП Валовым Николаем Сергеевичем № б/н от 23.01.2024 г. Срок действия договора до 23 декабря 2025 года, сумма займа 50 000 тыс. рублей. На 31 декабря 2024г сумма не погашенного займа составляет 42 600 тыс. рублей.

3.11 В июне 2024 г. предприятие заключило долгосрочный договор Займа с ЗАО «Сервис-Индустрия» № б/н от 24.06.2024 г. Срок действия договора до 23 июня 2025 года, сумма займа 119 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности частично сумма займа закрыта. На 31 декабря 2024г сумма не погашенного займа составляет 31 100 тыс. рублей.

4. Основные средства, нематериальные активы

4.1 Наличие и движение основных средств, строка 1150 формы «бухгалтерский баланс»

4.1.1 Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Переоценка стоимости ППА	Поступило	Выбыло (погашен)	На конец периода
Основные средства, всего:	**5200**	**За 2024**	**34 877**	**35 236**	**2 269**	**660**	**71 722**
	5210	**За 2023**	**23 609**		**16 482**	**5214**	**34 877**
В том числе собственные основные средства	***5220***	***За 2024***	***12 076***		***116***	***660***	***11 532***
	5230	***За 2023***	***7 927***		***4149***		***12 076***
В том числе:							
Здания	5205	За 2024	0				0
	5215	За 2023	0				0
Машины и оборудование	5202	За 2024	943				943
	5212	За 2023	782		161		943
Транспортные средства	5203	За 2024	11 027			660	10 367
	5213	За 2023	7145		3 882		11 027
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2024	106				106
	5214	За 2023	0	0	106		106
Прочие виды основных средств	5206	За 2024			116		116
	5216	За 2023	0				0
Другие виды основных средств	***5205***	**За 2024**	***22 801***	***35 236***	***2 153***		***60 190***
	5215	**За 2023**	***15 682***		***12 333***	***5 214***	***22 801***
В том числе арендованное имущество (права пользования активами)	5240	За 2024	22 801	35 236	2 153		60 190
	5250	За 2023	15 682		12 333	5 214	22 801

4.1.2 Амортизация (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Накопленная амортизация на начало года	Переоценка стоимости ППА	Накопленная амортизация по выбывшим объектам	Начислено амортизации в отчетном периоде	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства, всего:	**5200**	**За 2024**	**16 137**		**508**	**13 174**	**28 903**
	5210	**За 2023**	**10 982**		**4859**	**10 013**	**16 137**
В том числе собственные основные средства	***5220***	***За 2024***	***4 907***		***508***	***1 796***	***6 195***
	5230	***за 2023***	***3 310***			***1597***	***4 907***
В том числе:							
здания	5205	За 2024					
	5215	За 2023	0	0	0	0	0
Машины и оборудование	5202	За 2024	396			103	499
	5212	За 2023	337			59	396
Транспортные средства	5203	За 2024	4 483		508	1 658	5 633
	5213	За 2023	2 973			1 510	4 483
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2024	28			35	63
	5214	За 2023	0	0		28	28
Прочие виды основных средств	5206	За 2024					
	5216	За 2023					

Другие виды основных средств	***5205***	**За 2024**	***11 230***			***11 478***	***22 708***
	5215	**За 2023**	***7 672***		***4 858***	***8 416***	***11 230***
В том числе арендованное имущество	5240	За 2024	11 230			11 478	22 708
	5250	За 2023	7 672		4 858	8 416	11 230

4.2 Иное использование основных средств

Полученные в аренду основные средства, **числящиеся на балансе**:

На 31.12.2024 года – 37 481 тыс. рублей.

4.3 Наличие и движение нематериальных активов, строка 1110 формы «бухгалтерский баланс»

4.3.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало года**		**Поступило**	**Выбыло (погашено)**		**На конец периода**	
			Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**		**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
Нематериальные активы, всего	5100	За 2024	730	414			73	730	487
	5110	За 2023	730	341			73	730	414
В том числе: Интернет-сайт									
	5101	За 2024	730	414			73	730	487
	5111	За 2023	730	341			73	730	414

Нематериальных активов созданных самой организацией и с полностью погашенной стоимостью нет.

С 1 января 2024 года переходит на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА. Последствия изменений учетной политики в связи с переходом на оба ФСБУ отражаются альтернативно (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25 ФСБУ 26/2020) с единовременной корректировкой балансовой стоимости НМА на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений, строка 1240 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало года по первоначальной стоимости**	**Поступило (размещено на депозите)**	**Выбыло (погашено, возврат депозита)**	**На конец периода по первоначальной стоимости**
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	**5305**	**За 2024**	**260 000**	**25 741 200**	**25 958 600**	**42 600**
	5315	**За 2023**	**56 000**	**37 873 950**	**37 669 950**	**260 000**
В том числе:						
Предоставленные займы	5306	За 2024		49 200	6 600	42 600
	5316	За 2023				
Депозитные вклады	5307	За 2024	260 000	25 692 000	25 952 000	-
	5317	За 2023	56 000	37 873 950	37 669 950	260 000

6. Запасы

6.1 Запасы, строка 1210, прочие внеоборотные активы; строка 1190 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало года**	**На конец периода**
Запасы, всего	**5400**	**За 2024**	**316 754**	**193 826**
	5420	**За 2023**	**257 304**	**316 754**
В том числе:				
Сырье и материалы	5401	За 2024	603	890
	5421	За 2023	430	603
товары	5402	За 2024	295 479	182 613
	5422	За 2023	239 267	295 479
Затраты в издержках обращения	5403	За 2024	19 854	10 323
	5423	За 2023	16 496	19 854
Расходы будущих периодов	5404	За 2024	819	0
	5424	За 2023	1 111	818
Прочие внеоборотные активы: право пользования результатами интеллект. деятельности свыше 12 месяцев	5405	За 2024	87	0
	5425	За 2023	112	87

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность, строка 1230 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На начало года	На конец периода	На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	За 2024	0	0	0	0
	5521	За 2023	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5510	За 2024	507 232	264	834 597	0
	5530	За 2023	426 828	343	507 232	264
В т.ч.						
Авансы выданные	5512	За 2024	50 682	6	269 036	0
	5532	За 2023	40 675	0	50 682	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 2024	446 889	258	553 189	0
	5533	За 2023	379 592	343	446 889	258
Прочая	5514	За 2024	9 660		12 372	
	5534	За 2023	6 561		9 660	

7.2. Кредиторская задолженность, строка 1410.1420, 1450 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства, всего	**5551**	**За 2024**	**51 604**	**41 623**
	5571	**За 2023**	**26 254**	**51 604**
В том числе:				
Заёмные средства	***5553***	***За 2024***	***47 486***	***0***
	5573	***За 2023***	***0***	***47 486***
Отложенные налоговые обязательства	***5554***	***За 2024***	***4 118***	***15 246***
	5574	***За 2023***	***16 605***	***4 118***
Прочие обязательства, всего:	***5553***	***За 2024***	***0***	***26 377***
	5573	***За 2023***	***9 649***	***0***
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по лизинг»	5553	За 2024	0	717
	5573	За 2023	1 928	0
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по аренде»	5553	За 2024	0	25 660
	5573	За 2023	7 721	0

7.3 Кредиторская задолженность, строка 1510;1520; 1550 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе отражена в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства, всего в т.ч. числе:	**5558**	**За 2024**	**633 701**	**559 721**
	5577	**За 2023**	**276 367**	**633 701**
Кредиторская задолженность	***5559***	***За 2024***	***458 127***	***141 186***
	5578	***За 2023***	***202 577***	***458 127***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	За 2024	317 491	22 011
	5579	За 2023	147 353	317 491
Авансы полученные	5561	За 2024	134 124	109 174
	5580	За 2023	50 267	134 124
Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	5562	За 2024	3 049	5 035
	5581	За 2023	1 934	3 049
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5563	За 2024	954	1 854
	5582	За 2023	693	954
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	За 2024	1 666	2 275
	5583	За 2024	1 357	1 666
Прочие кредиторы	5566	За 2023	843	837
	5585	За 2024	973	843
Оценочные обязательства	***5567***	***За 2024***	***2 915***	***3 780***
	5586	***За 2023***	***2 334***	***2 915***

Заемные средства	***5568***	***За 2024***	***160 205***	***404 965***
	5587	***За 2023***	***71 456***	***160 205***
Прочие обязательства	**5569**	***За 2024***	**12 454**	**9 790**
	5588	***За 2023***	**0**	**12 454**
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по лизинг»	5570	За 2024	710	474
	5589	За 2023	0	710
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по аренде»	5571	За 2024	11 744	9 316
	5590	За 2023	0	11 744

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, строка 2120, 2210 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	5610	2 284 173	1 704 172
Расходы на оплату труда	5620	43 198	31 867
Отчисления на социальные нужды	5630	10 300	5 779
амортизация	5640	13 348	10 087
Прочие затраты	5650	156 432	155 870
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 507 450	1 907 775

9. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Сервис-Арсенал» использует метод начисления и рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Величина текущего налога на прибыль Общества (согласно п.21 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила **55 705 тыс. руб**., которая была рассчитана:

+ 55 921 тыс. руб. (Условный расход)
+ 178 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
- 8 079 тыс. руб. (ОНО)
+7 685 тыс. руб. (ОНА);

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% (подпункт а) пункта 50 статьи 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-Ф

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету по измененным ставкам на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков

Возникшая в результате пересчета разница включается в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль за период, к которому относится указанная дата, в составе отложенного налога в отчете о финансовых результатах.

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период на 31 декабря 2024 г по ставке 20% составила **-394 тыс. рублей.**

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период после пересчета в связи с изменение ставки налога на прибыль (25%) на 01 января 2025г составила **-619** тыс. рублей.

Вид временных разниц	**Стоимость отложенных налоговых активов и обязательств**				**Разница (+:-)**
	На 31 декабря 2024г		**На 01 января 2025г**		
	ставка	стоимость	ставка	стоимость	
ОНО в части амортизации	20%	72	25%	100	+28
ОНО в части ППА	20%	-5182	25%	-7212	-2030
ОНО в в части процентного расхода	20%	-2373	25%	-3002	-629
ОНО в части курсовых разниц	20%	-596	25%	-1014	-418
ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам	20%	+174	25%	+362	+188
ОНА в части обязательства по аренде	20%	+7257	25%	+9696	+2439
ОНА в части курсовых разниц	20%	+262	25%	+459	+197
ОНА в части лизинга	20%	-8	25%	-8	0
Величина отложенного налога		**-394**		**-619**	**-225**

10. Информация о связанных сторонах

10.1 В 2024 году основному управленческому персоналу начислено:

Всего: 8 489 тыс. рублей

В т.ч. Оплата труда – 7 711 тыс. руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск – 778 тыс. руб.

Начисленные на оплату труда налоги и сборы во внебюджетные фонды 1 386 тыс. руб.

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей, а также долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не производилось.

10.2 Бенефициарным владельцем является Валов Сергей Николаевич, ИНН 550401303424, который в капитале учредителя ЗАО «Сервис-Индустрия» имеет преобладающее участие более 50%, следовательно, имеет преобладающее участие более 25% в капитале ООО «Сервис-Арсенал».

10.3 Информация об операциях и сделках со связанными с ООО «Сервис-Арсенал» сторонами в 2024 году:

Вид связанной стороны	**Характер отношений**	**Виды операций**	**Объем операций, тыс. руб.**
Преобладающее общество (учредитель)	Контролирует предприятие	Аренда помещений	8 394
		Выплата дивидендов	119 000
		Продажа основных средств	
		Полученные займы, проценты	119 000
Другие связанные стороны ООО НПО «Компания СИВИК»	*Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом*	*Приобретение материалов, услуг*	*1 601 279*
		Аренда помещений, других активов	*0*
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	*292 846*
		Сдача в аренду автотранспорта	*0*
		Поручительство	*200 000*
		Выданные займы, проценты	
Другие связанные стороны Индивидуальный предприниматель Валов Н.С.	Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом	Приобретение материалов, услуг	4 425
		Аренда помещений, других активов	0
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	74 097
		Сдача в аренду автотранспорта	0
		Поручительство	
		Выданные займы, проценты	52 733

11. События после отчётной даты

Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказавшие существенное влияние на деятельность предприятия отсутствуют.

12. Вознаграждение аудиторской организации

Вознаграждение аудиторской организации ООО «АКонсалтинг», проводившей аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г, составило 334 400 рублей (Триста тридцать четыре тысячи четыреста) рублей.

Директор ООО «Сервис-Арсенал» _____ /Каталевский Н.А./