Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	5110	за 2023г.	247	(197)	-	(165)	-	(12)	-	-	-	82	(82)
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	5112	за 2023г.	247	(197)	-	(165)	-	(12)	-	-	-	82	(82)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	82	82	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	82	82	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ситников Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Спутник Диабетик» Санкт-Петербург

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 347	-	-	(4 347)	737	(737)	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	4 347	-	-	-	-	-	-	4 347	-
в том числе: Здания (аренда помещений)	5201	за 2024г.	4 347	-	-	(4 347)	737	(737)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	4 347	-	-	-	-	-	-	4 347	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 282	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Ситников Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	38 036	-	38 036	1 342 443	(1 267 141)	-	-	X	113 338	-	113 338
	5420	за 2023г.	49 355	-	49 355	1 347 043	(1 358 362)	-	-	X	38 036	-	38 036
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	22	-	22	326	(196)	-	-	-	153	-	153
	5421	за 2023г.	19	-	19	272	(269)	-	-	-	22	-	22
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	3 197	-	3 197	638 856	(625 065)	-	-	-	16 988	-	16 988
	5423	за 2023г.	27 568	-	27 568	652 229	(676 600)	-	-	-	3 197	-	3 197
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	34 817	-	34 817	612 516	(551 137)	-	-	-	96 196	-	96 196
	5424	за 2023г.	21 768	-	21 768	633 612	(620 564)	-	-	-	34 817	-	34 817
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	90 743	(90 743)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	60 929	(60 929)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Ситников Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Спутник Логистик» Санкт-Петербург

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	33 627	-	75 534	-	(33 627)	-	-	-	-	-	75 534	-
	5530	за 2023г.	84 286	-	33 627	-	(84 286)	-	-	-	-	-	33 627	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	10	-	4 265	-	(10)	-	-	-	-	-	4 265	-
	5531	за 2023г.	10	-	10	-	(10)	-	-	-	-	-	10	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	31 736	-	70 425	-	(31 736)	-	-	-	-	-	70 425	-
	5532	за 2023г.	65 001	-	31 736	-	(65 001)	-	-	-	-	-	31 736	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 881	-	844	-	(1 881)	-	-	-	-	-	844	-
	5533	за 2023г.	19 275	-	1 881	-	(19 275)	-	-	-	-	-	1 881	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	33 627	-	75 534	-	(33 627)	-	-	X	-	-	75 534	-
	5520	за 2023г.	84 286	-	33 627	-	(84 286)	-	-	X	-	-	33 627	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	43 278	157 552	-	(43 278)	-	-	-	-	157 552
	5580	за 2023г.	98 976	43 147	11	(98 856)	-	-	-	-	43 278
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 929	2 001	-	(8 929)	-	-	-	-	2 001
	5581	за 2023г.	11 610	8 929	-	(11 610)	-	-	-	-	8 929
авансы полученные	5562	за 2024г.	31 306	144 264	-	(31 306)	-	-	-	-	144 264
	5582	за 2023г.	86 350	31 306	-	(86 350)	-	-	-	-	31 306
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 202	8 259	-	(1 202)	-	-	-	-	8 259
	5583	за 2023г.	1 009	1 071	11	(889)	-	-	-	-	1 202
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 841	3 028	-	(1 841)	-	-	-	-	3 028
	5586	за 2023г.	7	1 841	-	(7)	-	-	-	-	1 841
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	43 278	157 552	-	(43 278)	-	X	-	-	157 552
	5570	за 2023г.	98 976	43 147	11	(98 856)	-	X	-	-	43 278

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Ситников Антон Викторович (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Спутник Логистик» Санкт-Петербург

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	151	230
Расходы на оплату труда	5620	40 304	30 076
Отчисления на социальные нужды	5630	8 653	7 490
Амортизация	5640	737	12
Прочие затраты	5650	40 926	23 121
Итого по элементам	5660	90 771	60 929
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	638 223	645 611
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(75 170)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	11 322
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	653 824	717 862

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Ситников Антон Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Спутник Логистик» Санкт-Петербург

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 153	4 121	(3 617)	(8)	1 649
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ситников Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

ООО «Спутник Логистик»

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

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спутник Логистик»
Краткое наименование: ООО «Спутник Логистик»
Юридический адрес: 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Оптиков, д. 4, корпус 2, лит. А, офис 210
Основные виды деятельности Общества является оптовая торговля, в т.ч.:

- Общество занимается импортом кабельной продукции, эфирного и спутникового оборудования и его реализацией;
- Общество осуществляет оптовую торговлю зерном, семенами.

Уставной капитал общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Его размер 2 001 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен. Резервный капитал составляет 300 000 рублей, добавочный капитал – 51 767 677 рублей. В 2024 году они не менялись.

Состав участников общества до 27.02.2024 года:

Наименование	Размер доли участника, %.
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЕХНОЛОГИИ БУДУЩЕГО"	80,10
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТРИКОЛОР МЕДИАХОЛДИНГ"	19,90
ИТОГО:	100

Состав участников общества с 27.02.2024 года:

Наименование	Размер доли участника, %.
АО «Новая сервисная компания»	100
ИТОГО:	100

Руководитель организации:
Генеральный директор - Ситников Антон Викторович (решение единственного участника общества от 20.12.2023г.)
Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером Общества – Мирошниченко О.А.

Общество не имеет обособленные подразделения.
Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 п.1 п.п.4 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
С 10.07.2024 Общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. В течение отчетного периода Общество также являлось субъектом малого и среднего предпринимательства (подтверждение выписка №ЮЭ9965-25-30947877 от 10.03.2025).

- Общество не является участником совместной деятельности.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило.
- Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.
- У предприятия отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.
- В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь в каких-либо формах.

Социальные показатели

№	Показатель	Отчетный год	Прошлый год
1	Среднесписочная численность работников	20	19
2	Затраты на оплату труда (тыс. рублей)	39 163	29 672

Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ИнформАудит» (ООО «ИнформАудит») с местом нахождения: ул. Марата, д.69-71, лит. А, г. Санкт-Петербург, Россия, 191119. ОГРН 1117847073464.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации юридического лица серии 78 № 008178377 от 02.03.2011, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11106008010.
Гражданская ответственность ООО «ИнформАудит» по осуществлению профессиональной аудиторской деятельности застрахована в САО «ВСК».

2. Основные принципы и методы ведения учёта и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчётности:

Предоставляемая бухгалтерская отчетность ООО «Спутник Логистик» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету, приказами Минфина РФ.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Учитывая данное обстоятельство Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована с учетом требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2012 г. И в последующем, каждый год в нее вносятся и утверждаются приказом изменения по мере необходимости

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы «1С: Предприятие 8.3».

2.1 Порядок учета основных средств.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования не менее 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в

бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете
Переход на использование ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативным способом с 01.01.2022г.

2.2. Учет объектов аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
С 01.01.2024 по 31.10.2024 на счете 01 «Основные средства» числился объект - право пользования активом (ППА) по договору субаренды нежилого помещения №СУБ/ЛАХ-СЛ/2023-2 от 01.12.2023 с ООО «Спутниковая компания». Учёт арендованного имущества по данному договору аренды в качестве права пользования активом (ППА) на счёте 01 «Основные средства» прекращен в связи с переходом Общества на упрощенный порядок бухгалтерского учета
С 01.11.2024 объект субаренды в соответствии с договором №СУБ/ЛАХ-СЛ/2024-1 от 01.11.2024 учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.3 Порядок учета нематериальных активов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 30 000 (Тридцати тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В состав НМА не включаются средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации.
Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом. Амортизация начисляется 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА.
Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Предельный срок полезного использования — 5 лет

Нормы амортизации нематериальных активов устанавливаются самостоятельно, исходя из срока их полезного использования.
Проверка НМА на обесценение не производится. *(Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022).*
Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится. *(Основание: пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020).*
Общество при осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, - в сумме номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем;
(Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н, пункты 4а, 12, 13).
Введен новый стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина № 86н от 30.05.2022г. Он применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Способ перехода альтернативный упрощенный - при применении этого способа допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности. Все корректировки, связанные с изменением учетной политики, делаются в межотчетный период.
По состоянию на 31.12.2024 на счете 04 «Нематериальные активы» учитывается товарный знак №394176/13 со сроком действия до 13.08.2028 года.

2.4 Порядок учета НИОКР
В 2024 г. организация не занималась НИОКР и не планирует

2.5 Порядок учета МПЗ и готовой продукции
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление с учетом расходов, связанных с доставкой (транспортные) и таможенным оформлением МПЗ.
Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.
При списании материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.
Организация, применяющая упрощенные способы, может не создавать резерв под обесценение запасов (Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н, пункт 32).
Учет материально-производственных запасов ведется в организации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н. Настоящий стандарт применяется в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Переход на использование ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не принимается.
По состоянию на 31.12.2024 в качестве запасов учитывались материалы (сч.10) в размере 153 тыс. руб., товары (сч.41) на сумму в размере 16 988 тыс. руб., товары отгруженные (сч.45) в размере 96 196 тыс. руб.

2.6 Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности
Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила сумму в размере 75 534 тыс. руб, в том числе:

- Авансы выданные – 70 425 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями – 4 265 тыс. руб.;
- Прочая задолженность – 844 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.
Сумма резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием задолженности, удовлетворяющей критериям признания ее в качестве сомнительной.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила сумму в размере - 157 552 тыс. руб., в том числе:

- Авансы полученные – 144 265 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками – 0 тыс. руб.:
- Задолженность по налогам и сборам – 8 907 тыс. руб.;
- Задолженность по зарплате -2 163 тыс. руб.;
- Прочая задолженность – 2 217 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

2.7 Порядок учета денежных средств
Краткосрочные депозиты со сроком возврата менее 90 дней (3 месяца) являются высоколиквидными финансовыми вложениями и относят к денежным эквивалентам. Денежные эквиваленты учитываются на определенном субсчете счета 55 "Специальные счета в банках". И отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".
Операции, связанные с куплей-продажей валюты отражены в свернутом виде в Отчете о движении денежных средств

2.8 Порядок учета прочих оборотных активов
В строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2024 указан отложенный налог по сделкам с особым переходом права собственности в размере 21 812 тыс. руб. (счет 76.ОТ «НДС, начисленный по отгрузке»

2.9 Порядок учета вкладов в имущество общества

Вклад в имущество общества, в т. ч. с целью увеличения чистых актив отражается в составе финансовых вложений аналогично вкладу в уставный капитал (на отдельно открытом субсчете): Дт счета 58 "Финансовые вложения", субсчет "Вклад в имущество общества»

2.10 Порядок учета нераспределенной прибыли

Распределение чистой прибыли за 2023 год на выплату доходов участнику Общества не производилось (Решение Единственного участника от 05.04.2024).

2.11 Применение ПБУ18/02

С 2020 года компания применяет ПБУ 18/02 в редакции от 20.11.2018г. Применение данной редакции ПБУ 18/02 не привело к ретроспективному пересчету показателей бухгалтерской отчетности и входящих остатков.

2.12 Порядок признания выручки, структура и классификация

В бухгалтерском учете выручка признается по начислению.

Выручка от основного вида деятельности учитывается на счете 90 «Продажи», все остальное на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расшифровка выручки по видам:

Вид выручки	Сумма выручки (тыс. руб., без НДС)	Себестоимость, тыс. руб.
Выручка по обычным видам деятельности, в т.ч.:	667 378	563 053
реализация товара	667 378	563 063

2.13 Расходы

Все расходы организации являются коммерческими и списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимость продаж (в дебет счета 90 "Продажи").

2.14 Финансовая деятельность.

Расшифровка наиболее значимых прочих доходов, без учета НДС, (тыс. рублей):

Наименование дохода	**Сумма**
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 814
Бонусы, денежные премии по договору с покупателем к получению (уплате)	8 433
Курсовые разницы	5 001
Доходы, связанные с оказанием услуг (без НДС)	3 721
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	25 519
Итого	**44 488**

Расшифровка наиболее значимых прочих расходов без учета НДС (тыс. рублей):

Наименование расхода	Сумма
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 559
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	25 622
Курсовые разницы	11 335
Требования по договорным отношениям	1 840
Услуги банка	15 888
Итого	**58 244**

На 31.12.2024 курсы пересчета валют составили: 1 Евро-106.1028 рублей, 1 Доллар США-101.6797 рублей, 1 китайский юань – 13,4272 рублей

2.15 Расчет налога на прибыль

С 2025 года ставка налога на прибыль 25%

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль+/Убыток- до налогообложения по бухгалтерскому учету в 2024 году	-128
Условный доход по налогу на прибыль	-26
Отложенные налоговые активы (текущий период)	-1 006
Отложенные налоговые обязательства (текущий период)	1 132
Постоянный налоговый расход	48
Ставка налога на прибыль в 2024 году	20%
Текущий налог на прибыль	-149
Отложенный налог, связанный с корректировками пересчета из-за новой ставки налога на прибыль с 2025г.	311
Отложенный налог с учетом корректировок	437
Налог на прибыль с учетом корректировок в ОФР	288 (126+311-149)

2.16 Создание резервов

Резерв на оплату отпусков начисляется 1 раз в год, по состоянию на 31 декабря предшествующего года, с корректировкой по итогам каждого месяца текущего года в размере 9% суммы начислений по оплате труда и исчисленных страховых взносов.

2.17 Расшифровка других краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен:

1) Резерв на отпуск – 1 649 тыс. руб.

2.18 Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

1) В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты в размере 263 тыс. руб. начисленные за время отражения на балансе с 01.01.2024 по 31.12.2024 права пользования активом (ППА) по договору субаренды нежилого помещения, прекращённого в связи с переходом на упрощенный порядок ведения учета и отчетности.

2) в строке 2410 «Налог на прибыль (доходы)» -288 тыс. руб. отражены: текущий налог на прибыль – (149) тыс. руб.; отложенный налог на прибыль – 437 тыс. руб.

2.19 Изменение учетной политики

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Бухгалтерский баланс и Отчет об изменении капитала были скорректированы, в связи применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному).

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса и Отчета об изменении капитала на 31 декабря 2023:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	38	(38)	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 347	-	4 347
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 264	(12)	2 252
Прочие внеоборотные активы	1190	1 407	(1 245)	-
Итого по разделу I	**1100**	**8 057**	**(1 296)**	**6 599**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	38 036	-	38 036
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 026	-	21 026
Дебиторская задолженность	1230	33 627	-	33 627
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	303	-	303
Прочие оборотные активы	1260	6 908	(313)	6 595
Итого по разделу II	**1200**	**99 900**	**(313)**	**99 587**
БАЛАНС	**1600**	**107 957**	**(1 609)**	**106 186**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 001	-	2 001
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-

Добавочный капитал (без переоценки)	1350	51 768	-	51 768
Резервный капитал	1360	300	-	300
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 703	(1 407)	2 296
Итого по разделу III	**1300**	**57 771**	**(1 407)**	**56 364**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 498	(364)	1 134
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	4 256	-	4 256
Итого по разделу IV	**1400**	**5 754**	**(364)**	**5 390**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	43 278	-	43 278
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 153	-	1 153
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**44 431**	**-**	**44 431**
БАЛАНС	**1700**	**107 957**	**(1 771)**	**106 186**
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	50	-	50
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	29	-	29
Прочие внеоборотные активы	1190	1 224	-	1 224
Итого по разделу I	**1100**	**1 304**	**-**	**1 304**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	49 355	-	49 355
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 067	-	13 067
Дебиторская задолженность	1230	84 286	-	84 286
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 500	-	9 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68	-	68
Прочие оборотные активы	1260	4 811	-	4 811
Итого по разделу II	**1200**	**161 087**	**-**	**161 087**
БАЛАНС	**1600**	**162 391**	**-**	**162 391**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 001	-	2 001
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	51 768	-	51 768
Резервный капитал	1360	300	-	300
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 397	-	8 397
Итого по разделу III	**1300**	**62 466**	**-**	**62 466**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	410	-	410
Оценочные обязательства	1430	-	-	-

Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**410**	**-**	**410**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	98 969	-	98 969
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	539	-	539
Прочие обязательства	1550	7	-	7
Итого по разделу V	**1500**	**99 515**	**-**	**99 515**
БАЛАНС	**1700**	**162 391**	**-**	**162 391**

Наименование строки (код строки)	**На 31 декабря 2023г.** до корректировок по ФСБУ		**Корректировка**		**На 31 декабря 2023г.** после корректировки по ФСБУ	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего: (3320)	3 863	3 863	(1 407)	(1 407)	2 456	2 456
Корректировка в связи с изменением учетной политики (3328)	-	-	(1 407)	(1 407)	(1 407)	(1 407)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (3300)	57 932	57 932	(1 407)	(1 407)	56 525	56 525

3. Внешнеэкономическая деятельность.

Общество осуществляет импортные операции, закупку товара для продажи на территории РФ.

Общество осуществляло экспортные операции по реализации несырьевых товаров в 2024 году.

Операции осуществляются в соответствии с таможенным и валютным законодательством.

Рыночный риск

В связи с тем, что Общество имеет возможность самостоятельно устанавливать тарифы на свои услуги, влияние рыночной составляющей минимально. Рыночный риск может возникнуть лишь при значительном оттоке клиентов в силу активизации конкурентов.

Кредитный риск

У Общества отсутствует кредитные риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Экономическая среда

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Расширен общий экспортный контроль над поставками товаров в РФ. Теперь на предмет возможной поставки для «конечного военного использования» или в адрес российских «конечных военных потребителей» будут контролироваться все товарные позиции, подпадающие под экспортное регулирование, за исключением товарных групп «продовольствие» и «лекарства», которые при этом не будут адресованы «конечным государственным потребителям» или государственным корпорациям. Введен запрет или ограничения на импорт из РФ продукции, инвестиции в различные секторы экономики РФ.

С учетом ответных ограничений Правительства РФ, в том числе ограничения в части сокращения публикуемой информации об экономике, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли на настоящий момент сложно спрогнозировать. Как следствие, невозможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной или долгосрочной перспективе. Менеджмент Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. На данный момент Общество обладает достаточным количество комплектующих изделий для дальнейшего непрерывного цикла производства, а

также ведет переговоры по изменению логистических цепочек поставок. На фоне всех ограничений Общества не планирует прекращать свою деятельность.

4. **Информация о взаимосвязанных сторонах**

Сальдо иных связанных лиц в пользу Общества на 31.12.2023г. составило – 10 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Обороты с иными связанными лицами Общества за 2023 год составили 870 644 тыс. руб. (в т.ч. НДС), в т.ч. субаренда – 1 251 тыс., руб.; покупка услуг – 300 тыс. руб.; покупка ТМЦ – 27 тыс. руб.; продажа ТМЦ – 872 102 тыс. руб.; продажа услуг – 120 тыс. руб. Сальдо Общества на 31.12.2023г. в пользу иных связанных лиц равно 37 725 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Сальдо иных связанных лиц в пользу Общества на 31.12.2024г. составило – 1 397 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Обороты с иными связанными лицами Общества за 2024 год составили 811 367 тыс. руб. (в т.ч. НДС), в т.ч. покупка услуг – 2 608 тыс., руб.; покупка ТМЦ – 9 тыс. руб.; субаренда – 1 323 тыс. руб.; продажа ТМЦ – 805 989 тыс. руб.; продажа услуг – 1 438 тыс. руб. Сальдо Общества на 31.12.24 г. в пользу иных связанных лиц равно 173 179 тыс. руб. (в т. ч. НДС)

Информация о выплаченном вознаграждении руководящему составу за отчетный период

В 2024 году руководящему составу Общества был выплачен доход в сумме 1 902 тыс. рублей.

5. **События после отчетной даты** отсутствуют.
6. **Информация по прекращаемой деятельности** Общество планирует продолжить непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7. **Судебные разбирательства**

У Общества отсутствует правовые риски. Судебные разбирательства у Общества на 31.12.2024 года отсутствуют. Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам

Генеральный директор Ситников А.В.

Главный бухгалтер Мирошниченко О

