

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»**

I. Общая информация об Организации

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРАЛЛЕЛЬ» создано и действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ, Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Полное фирменное наименование:

- на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «ПАРАЛЛЕЛЬ»,
- на английском языке - LIMITED LIABILITY COMPANY "PARALLEL".

Сокращенное фирменное наименование:

- на русском языке - ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»,
- на английском языке - PARALLEL LLC.

Юридический адрес: 105064, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, ПЕР ЯКОВОАПОСТОЛЬСКИЙ, Д. 6, СТР. 3

Фактический (почтовый) адрес:

Дата государственной регистрации: Общество зарегистрировано 16 ноября 2022 года, ОГРН - 1227700765368. Лист записи о внесении записи в ЕГРЮЛ от 16 ноября 2022 года, выдан Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 46 по городу Москве.

Общество поставлено на налоговый учет 16 октября 2022 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы РФ № 9 по г. Москве, в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ. При регистрации юридического лица Обществу присвоены: ИНН 9709087777, КПП 770901001.

После смены юридического адреса, 03.10.2024 г. Общество не изменило места постановки на налоговый учёт.

Уставный капитал предприятия:

На начало отчетного года уставный капитал ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ» составил 10000,00 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен без нарушений действующего законодательства. В течение 2024 года изменений не произошло.

Участники Общества:

Киселева Анна Александровна.

Размер доли – 100,00%, номинальная стоимость доли 10000,00 руб.

Органы управления обществом:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором. Единоличный исполнительный орган Общества подотчётен Общему собранию.

Деятельность Общества:

Общество является хозяйствующим субъектом, обладающим правами юридического лица по законодательству Российской Федерации, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках, круглую печать со своим наименованием.

Одной из основных целей Общества является получение прибыли от проведения деятельности, определенной Уставом Общества.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Вид деятельности осуществляются Обществом в соответствии с законодательством РФ. Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации по юридическому адресу. Филиалов и представительств Общество не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет.

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 4 человека. По сравнению с предыдущим годом, численность увеличилась на 1 человека, за 2023 год среднесписочная численность составляла 3 человека.

Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности:

На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет руководство Компании в лице Генерального Директора Маникиной Анны Валериевны. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Генеральный директор компании.

В целях бухгалтерского учета, уровень существенности не ниже показателя 5%.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Аудитором, осуществляющим независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ» за 2024 год назначено ООО «АудитБизнес-М».

ООО «АудитБизнес-М» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ 10406007044.

II. Основные положения учетной политики

Информация об учетной политике:

Учетная политика Общества утверждена приказом № 2УП от 29.12.2023 г.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату оценены в рублях по курсу ЦБ РФ.

Учет основных средств:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ

14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

2. Учет аренды

Учет аренды ведется по нормам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Способы учета и оценки запасов:

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

В состав денежных средств включаются денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 92 дней на момент приобретения.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность - сумма причитающейся Обществу задолженности покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и прочих лиц, право на получение которой возникло у Общества в ходе хозяйственных взаимоотношений с ними.

В результате расчетов по кредиторской задолженности ожидается отток активов Общества.

Кредиторской задолженностью называется задолженность Общества перед другими организациями, работниками и лицами, которые называются кредиторами.

В результате расчетов по дебиторской задолженности ожидается приток активов Обществу.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества классифицируется в зависимости от вида дебитора и кредитора:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные);
- Расчеты по кредитам и займам;
- Расчеты по налогам и сборам;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
- Расчеты с персоналом;
- Расчеты с подотчетными лицами;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям;
- Расчеты с учредителями;
- Расчеты с прочими кредиторами.

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется по каждому дебитору и кредитору, в разрезе договоров, групп услуг, видов валют, подразделений, работников Общества.

Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности перед ее составлением, проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности.

Учет кредитов и займов:

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются (п. 3 ПБУ 15/2008):

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется на отдельных субсчетах по видам займов и кредитов в разрезе займодавцев. Расходы по займам отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. 7 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, если иное не предусмотрено условиями предоставления займа (кредита) (п. 8 ПБУ 15/2008).

Учет резервов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного квартала.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По

сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, состоит из постоянных и временных разниц (п. 3 ПБУ 18/02). Суммы образующихся постоянных и временных разниц отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета.

Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль.

Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в БУ (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (п. 23 ПБУ 18/02).

III. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

В приложении к бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 г», а также здесь мы предоставим письменные расшифровки:

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражено право пользования активами : полученными в долгосрочную аренду основными средствами, отраженное в учете по балансовой стоимости 2601 тыс. руб.

Наличие, движение долгосрочно арендуемых основных средств представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее по тексту Пояснения) Пояснения 2. «Основные средства».

3.2. Запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и представлены в сумме 7283 тыс. руб. являются запасам товаров для перепродажи, наличие и движение запасов в разрезе показателей и лет приведены в Пояснении 4. «Запасы».

3.3. Финансовые вложения

Согласно учетной политике Общества на протяжении ряда лет краткосрочные (в том числе сроком до трех месяцев) и долгосрочные депозиты банков учитываются как финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена сумма краткосрочного банковского депозита в размере 39000 тыс. руб. Движение финансовых вложений по периодам и показателям отражено в Пояснении 3. «Финансовые вложения».

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражаются суммы остатков денежных средств в кассе (счет 50), на расчетных (счет 51), валютных (счет 52), специальных (счет 55) счетах Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Денежные средства:		
Касса		28 139
Расчетный счет	8 447	
Валютный счет		
Специальные счета в банках (депозит)		

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в общей сумме 128 906 тыс. руб. В структуре дебиторской задолженности преобладает задолженность покупателей и заказчиков и составляет 99,10%.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме полученных денежных средств, уменьшенной на сумму НДС, начисленную с полученного аванса (предварительной оплаты) и учитываемую обособленно по дебету счета 76.АВ.

В структуре кредиторской задолженности преобладает задолженность поставщикам и подрядчикам – 97,85%.

Краткосрочная и дебиторская задолженности отражены по показателям и годам в Пояснении 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.6. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства по долгосрочной аренде основных средств в сумме 2779 тыс. руб.

3.7. Уставной капитал

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) Общества отражена по строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб. и представлен следующим образом:

Участники Общества:

Киселева Анна Александровна.

Размер доли – 100,00%, номинальная стоимость доли 10000,00 руб.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 9121 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 года составила 37063 тыс. руб. Прибыль, полученная за 2024 год, увеличила чистые активы компании с 27952 тыс. руб. до 37073 тыс. руб.

За 2022 и 2024 годы прибыль Общества на выплату дивидендов не распределялась.

В 2023 году прибыль Общества была распределена на выплату дивидендов в размере 20000 тыс. руб.

IV. Отчет о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы Общества по основным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка за отчетный период составляет 619 898 тыс. руб., отражена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах и состоит из выручки от продажи автомобильных грузовых шин и сопутствующих товаров.

В целях формирования информации о затратах отчетного периода используются дебетовые обороты по счетам учета расходов на продажу. При этом не учитываются внутренние обороты между счетами учета расходов на продажу.

Себестоимость продаж в размере 583 103 тыс. руб. отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» состоит из фактической стоимости проданных товаров.

Информация по коммерческим расходам в сумме 29056 тыс.руб. (строка 2210) и управленческим расход (строка 2220) расшифрованы по показателям и годам в Пояснении 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)».

4.2. Отложенный налог на прибыль

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) подлежат пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения изменённых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

В связи с изменением в 2025 г. налога на прибыль по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 г. отражены результаты пересчета в сумме 149 тыс. руб.

V. Налогообложение

5.1. Налог на прибыль:

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и от-

ложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

По итогам 2024 года налоговая база по налогу на прибыль составила 11 508 тыс. руб., по итогам 2023 года – 59 922 тыс. руб.

VI. Раскрытие существенных показателей

6.1. Государственная помощь

В отчетном году Обществом государственная помощь не получалась.

6.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях.

В Обществе отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

6.3. Информация о связанных сторонах:

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н: единственным участником Общества и конечным бенефициаром является Киселева А.А.

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, с наименованием организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Маникина А.В.	Генеральный директор	+79774581916	order.parallel@yandex.ru

6.4. Информация по прекращаемой деятельности:

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно, в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

6.5. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения применимости допущения непрерывности деятельности.

В течение 2024 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказали влияние, в том числе:

- продолжение специальной военной операции (СВО);
- введение международных санкций против РФ и компаний;

Ситуация в 2024 году, текущая ситуация и ее дальнейшее возможное развитие в настоящее время имеет существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества на рынке, однако, ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

В отношении Общества не вводились ограниченные секторальные санкции. Активов находящихся в зоне военных действий Общество не имеет. Общество не имеет счетов в украинских банках. У Общества отсутствовали факты «Заморозки» денежных средств на счетах в результате санкций, которые требуют отражения их отдельной строкой в оборотных активах как «Денежные средства, ограниченные к использованию».

В настоящее время отсутствует информация о контрагентах Общества, подверженным санкциям или убыткам, связанным с военными действиями, которые могут повлиять на платежеспособность и возможность выполнять условия договоров, заключенных с Обществом. Общество следит и принимает необходимые меры с целью минимизации влияния данных рисков. Общество продолжает оценивать влияние принятых санкций на валютные и процентные риски, а также отслеживать введение новых санкций, которые в том числе направлены на ограничение привлечения новых заимствований.

Руководство, принимая во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период;

- наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Общества на территории РФ и за ее пределами;

считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество подтверждает, что:

- санкции не повлияют на доступ к заемному капиталу и на его стоимость;
- отсутствуют активы, ограниченные к использованию;
- отсутствуют ограничения на приобретение ключевого оборудования или сырья для нужд Общества;
- существуют намерения оставаться участником всех своих договорных обязательств и осуществить реализацию всех активов, предназначенных для продажи;
- выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

6.6. Информация по событиям после отчетной даты:

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Маникина А.В.

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	30 333	(13 215)	6 211	(1 119)	1 119	(12 280)	-	-	-	26 978	(24 377)
	5210	за 2023г.	-	-	30 333	-	-	(13 215)	-	-	-	30 333	(13 215)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	30 333	(13 215)	6 211	(1 119)	1 119	(12 280)	-	-	-	26 977	(24 377)
	5211	за 2023г.	-	-	30 333	-	-	(13 215)	-	-	-	30 333	(13 215)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	6 211	-	(6 211)	-
	5250	за 2023г.	-	30 333	-	(30 333)	-
в том числе:							
Нежилая недвижимость по Договору аренды № 3А_2023	5241	за 2024г.	-	6 211	-	(6 211)	-
	5251	за 2023г.	-	29 319	-	(29 319)	-

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	-	-

с.6

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Маникина Анна
Валериевна**

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	29 056	(29 056)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	39 981	(39 981)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____

(подпись)

Маникина Анна
Валериевна

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	236 605	-	5 132	-	(110 702)	-	(68)	-	-	-	131 166	(2 260)
	5530	за 2023г.	902	-	236 608	-	(905)	-	-	-	-	-	236 605	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	236 328	-	3 987	-	(110 306)	-	(68)	-	-	-	130 009	(2 260)
	5531	за 2023г.	660	-	236 328	-	(660)	-	-	-	-	-	236 328	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	237	-	1 144	-	(225)	-	-	-	-	-	1 157	-
	5532	за 2023г.	242	-	240	-	(245)	-	-	-	-	-	237	-
Прочая	5513	за 2024г.	40	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	236 605	-	5 132	-	(110 702)	-	(68)	X	-	-	131 166	(2 260)
	5520	за 2023г.	902	-	236 608	-	(905)	-	-	X	-	-	236 605	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	5 044	(44)	-	(5 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	17 858	-	-	(14 974)	-	-	-	-	2 884
	5574	за 2023г.	-	17 858	-	-	-	-	-	-	17 858
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	297 776	10 653	-	(161 562)	-	-	-	-	146 999
	5580	за 2023г.	172	297 680	417	(492)	-	-	-	-	297 776
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	287 723	9 627	-	(153 516)	-	-	-	-	143 834
	5581	за 2023г.	11	287 722	-	(11)	-	-	-	-	287 723
авансы полученные	5562	за 2024г.	381	833	-	(381)	-	-	-	-	833
	5582	за 2023г.	-	381	-	-	-	-	-	-	381
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 383	-	-	(5 646)	-	-	-	-	869
	5583	за 2023г.	56	6 348	-	(22)	-	-	-	-	6 383
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	11	15	-	(11)	-	-	-	-	15
	5585	за 2023г.	-	47	417	(453)	-	-	-	-	11
прочая	5566	за 2024г.	3 278	178	-	(2 008)	-	-	-	-	1 448
	5586	за 2023г.	104	3 181	-	(7)	-	-	-	-	3 278
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	297 776	10 653	-	(161 562)	-	X	-	-	146 999
	5570	за 2023г.	172	297 680	417	(492)	-	X	-	-	297 776

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) (расшифровка подписи)

Маникина Анна
Валериевна

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	342	509
Расходы на оплату труда	5620	6 699	6 976
Отчисления на социальные нужды	5630	1 139	1 156
Амортизация	5640	12 280	13 216
Прочие затраты	5650	9 104	29 337
Итого по элементам	5660	29 564	51 194
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	583 103	1 429 852
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	612 667	1 481 046

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

Руководитель

Маникина Анна
Валериевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

10 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Маникина Анна
Валериевна**

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

Маникина Анна
Валериевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

10 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Маникина Анна
Валериевна

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.