

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «КД».

г. Люберцы

31.03.2025 г.

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «КД»:

- Юридический и фактический адрес: 140002, Московская область, г.о. Люберцы, г. Люберцы, ул. Кирова, д.22Б стр. 1, помещ.2

- Дата регистрации: 16.07.2014г.

- ОГРН: 1145027014110

- ИНН: 5027213728

- КПП: 502701001

- Зарегистрировано в МИФНС № 17 по Московской области, свидетельство о гос. регистрации серия 50 №014195528.

- Участником Общества является: Булычев Андрей Викторович, доля-100%

- Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Исполнительным органом является Генеральный директор Общества - Булычев Андрей Викторович

Контрольный орган не избирался.

- Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

- Основной вид деятельности: 46.47.1– Торговля оптовая бытовой мебелью.

Деятельность не является лицензионной.

- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 77 человек.

- Филиалы и представительства отсутствуют.

Изменение адреса по обособленному подразделению с адреса: 140143, Московская обл., Раменский г.о., дп. Родники, ул. Трудовая, д.10. на адрес: 140150, Московская обл., Раменский г.о., рп. Быково, ул. Аэропортовская, д.14, корпус «Д» с 05 августа 2024г. Используется как складское помещение.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникло.

Единица измерения: тыс. руб.

2. Учетная политика

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «КД».

г. Люберцы

27.03.2025 г.

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «КД»:

- Юридический и фактический адрес: 140002, Московская область, г.о. Люберцы, г. Люберцы, ул. Кирова, д.22Б стр. 1, помещ.2

- Дата регистрации: 16.07.2014г.

- ОГРН: 1145027014110

- ИНН: 5027213728

- КПП: 502701001

- Зарегистрировано в МИФНС № 17 по Московской области, свидетельство о гос. регистрации серия 50 №014195528.

- Участником Общества является: Булычев Андрей Викторович, доля-100%

- Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Исполнительным органом является Генеральный директор Общества - Булычев Андрей Викторович

Контрольный орган не избирался.

- Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

- Основной вид деятельности: 46.47.1– Торговля оптовая бытовой мебелью.

Деятельность не является лицензионной.

- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 77 человек.

- Филиалы и представительства отсутствуют.

Изменение адреса по обособленному подразделению с адреса: 140143, Московская обл., Раменский г.о., дп. Родники, ул. Трудовая, д.10. на адрес: 140150, Московская обл., Раменский г.о., рп. Быково, ул. Аэропортовская, д.14, корпус «Д» с 05 августа 2024г. Используется как складское помещение.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Единица измерения: тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1. Нематериальные активы и капитальные вложения

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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.

Переоценка и обесценение НМА: все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Объекты НМА амортизируются линейным способом.

Амортизацию НМА начислять с 1 числа месяца, который следует за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерии и прекращении – с 1 числа следующего месяца после списания.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются в том числе первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение НМА, а также первоначальная стоимость и накопленное обесценение капитальных вложений в них.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- неисключительные права на товарный знак
- базы данных: бухгалтерские, кадровые;
- лицензии и разрешения.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они превышают 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого имущества. В балансе капитальные вложения на ремонт свыше 12 месяцев отражаются по той же строке, где и сам ремонтируемый объект. Если ремонтируется ППА, отражаются по строке 11507 баланса.

В ином случае данные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

2.3. Сырье и материалы

Единицей бухгалтерского учета материалов и учета товаров является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом предоставленных скидок).

При выбытии материалов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.4. Товары

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41, формируя фактическую себестоимость товаров. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.5. Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

2.6. Оценочные обязательства

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число отчетного года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец отчетного года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

2.8. Резерв по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Доходы и Расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: оптовая торговля.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.10. Бухгалтерская отчетность

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от валюты баланса в целях раскрытия показателей отчетности и в целях определения существенности ошибки. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто:

В составе показателя «Основные средства» с обособленным отражением по строке «Права пользования активами»;

Платежи по финансовой аренде отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков по финансовой деятельности.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто).

2.11. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в 2024 году связаны с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3. Актив

3.1 Нематериальные активы (строка 1110)

В составе нематериальных активов отражены неисключительные права на товарный знак по договору коммерческой концессии сроком до 02.06.2034 г. Срок полезного использования – 125 мес. Договором предусмотрены за предоставление неисключительного права платежи на условиях рассрочки:

- периодические фиксированные;
- периодические платежи.

Сумма капитальных вложений, которые формировали первоначальную стоимость НМА, рассчитана исходя из приведенной стоимости фиксированных платежей (отражены в составе прочих обязательств) и переменных платежей (отражено в составе оценочных обязательств) по состоянию на 01.01.2024. Приведенная стоимость рассчитана исходя из ставки дисконтирования 19,5% годовых.

3.2 Основные средства (строка 1150)

3.2.1 Основные средства собственные (строка 11501)

При определении элементов амортизации на 31.12.2024 принято, что основные средства амортизируются линейным способом. Ликвидационная стоимость и сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

(тыс. руб.)

№	Основные средства в организации	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	Амортизация на 31.12.2024г.	Срок полезного использования (мес.)	Ликвидационная стоимость на 31.12.2024
	Основные средства в организации (всего)	33 646	8 654	-	-
1	Проектор ультракороткофокусный Epson EB-1420Wi), инв.№ 19	202	182	120	0
2	Щит ЩРО-1, инв.№12	145	21	180	0
3	Щит ЩРО-2, инв.№: 13	137	20	180	0
4	Двери автоматические с фасадной конструкцией (Кирова 22)	577	113	112	0
5	Дверь (Кирова 22)	547	107	112	0
6	Офисные перегородки 1 этаж	1 575	577	60	0
7	Офисные перегородки 2 этаж	1 755	643	60	0
8	Ресепшн +2 мобильных тумбы 3 ящика	155	57	60	0
9	Ресепшн с тумбой	172	63	60	0
10	Монтаж охранной системы (Кирова 22)	142	28	112	0
11	Оконные блоки из ПВХ (Кирова 22)	1 287	253	112	0
12	Пожарная охрана (Кирова 22)	584	106	112	0
13	Система кондиционирования (офис Кирова 22)	2 355	463	112	0
14	Ремонт ППА (по адресу: г.Люберцы,	14 462	2841	112	0

	ул.Кирова, д.22Б, стр.1)				
15	Автомобиль FORD TRANSIT X2FXXXESGXKU41350, инв.№6	1 550	775	120	2200
16	АвтомобильMERCEDES-BENZ SPRINTER XDN9096321B104184, инв.№11	1 012	658	144	1400
17	АвтомобильMERCEDES-BENZ SPRINTER XDN9096321B104194, инв.№12	1 012	658	144	1400
18	Грузовой фургон FORD TRANSIT X2FXXXESGXKJ38672, инв.№: 5	1 643	849	120	2400
19	Вентиляционная система инв.№: 5	4 208	219	96	0
20	Телевизор LED 86* (218см) Xiaomi TV Max инв.№: 23	126	21	60	0

Проверка элементов амортизации основных средств на 31.12.2024 изменений не выявила.
Обесценение объектов основных средств на 31.12.2024 не выявлено.

3.2.2 Права пользования активами (арендованные основные средства) (строка 11504)

Балансовая стоимость прав пользования активами:

Группа основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Права пользования активами	42 450	62 340

При отсутствии собственных заемных средств на сопоставимых условиях ставка дисконтирования принимается в размере 19,5%.

Организация арендует нежилые помещения:

- 1) Офис - Договор № 1 аренды недвижимого имущества от 01.06.2022 года, по адресу: Московская область, г. Люберцы, ул. Кирова, д.22Б, стр1

Предмет аренды	Оставшийся срок аренды, мес.	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.
Аренда офиса	90	42 450
Итого		42 450

В течение 2024 года изменялись условия договора аренды, что привлекло к уменьшению балансовой стоимости права пользования активом на 9 263 тыс.руб.

3.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства

I	A	Б	6	7	8	9
Кредиторская задолженность						
Нематериальные активы	63 360			63 360		15 840
Основные средства	65 891	24 384	2 2940	43 800	573	10 950
Оценочные обязательства и резервы	-130 377		133 469		33 367	
Расходы будущих периодов		483	483		121	
Прочие расходы						
Арендные обязательства		86 894	86 894		21 723	
Проценты по обязательствам	114 470			114 470		28 617
Итого	113 343	111 761	223 139	221 630	55 785	55 408
Итого свернутое сальдо					377	

3.4 Запасы (строка 1210)

Балансовая стоимость запасов отражена по фактической себестоимости.

Обесценение запасов не выявлено на 31.12.2024 г.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 г. не создавался.

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам в 2024 году не создавались.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2024 - 30 930 тыс. руб., 31.12.2023 - 44 790 тыс. руб.

4. Пассив

4.1 Оценочные обязательства (долгосрочные обязательства) (строка 1430)

По этой строке бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в сумме 61 630 тыс. руб., которое представляет собой приведенную стоимость переменных платежей по договору коммерческой концессии.

4.2 Заемные средства (долгосрочные обязательства) (строка 1410)

По этой строке бухгалтерского баланса отражены долгосрочные беспроцентные займы, полученные организацией:

Займы полученные	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Срок договора	действия

Булычев А.В.	-		-
Договор займа №1-ДЗ-УЧ от 14.11.23	-	5 000	30.12.2025
Договор займа №2-ДЗ-УЧ от 16.11.23	-	5 000	30.12.2025
Договор займа №3-ДЗ-УЧ от 21.11.23	-	15 000	30.12.2025
Договор займа №4-ДЗ-УЧ от 24.11.23	-	10 000	30.12.2025
ИТОГО	-	35 000	-

4.3 Прочие обязательства (долгосрочные обязательства) (строка (1450), Прочие обязательства (краткосрочные обязательства) (строка (1550))

Обязательство по аренде, связанные с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также обязательства (фиксированные платежи) по договору коммерческой концессии отражаются по строке 1450 (Прочие обязательства) в разделе «Долгосрочные обязательства» и по строке 1520 (Прочие обязательства) в разделе «Краткосрочные обязательства».

В таблице представлена информация обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства			
1	Обязательство по аренде (строка 14501), в том числе:	49 432	59 067
	Договор № 1 от 01.06.2022г.	44 387	55 038
	Договор коммерческой концессии	5 045	
Краткосрочные обязательства			
2	Обязательство по аренде (строка 15501), в том числе:	3 557 (Строка 15501)	5 557(Строка 15206)
	Договор № 1 от 01.06.2022г.	3 320	4 653
	Договор коммерческой концессии	237	
	ИТОГО обязательства по аренде	52 989	64 624

4.4 Заемные средства (Краткосрочные обязательства) (строка 1510)

По этой строке бухгалтерского баланса отражены краткосрочные беспроцентные займы, полученные организацией:

Займы полученные	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Срок действия договора
Булычев А.В.		-	-
Договор займа №1-ДЗ-УЧ от 14.11.23	5 000	-	30.12.2025
Договор займа №2-ДЗ-УЧ от 16.11.23	5 000	-	30.12.2025

Договор займа №3-ДЗ-УЧ от 21.11.23	15 000	-	30.12.2025
Договор займа №4-ДЗ-УЧ от 24.11.23	10 000	-	30.12.2025
ИТОГО	35 000	-	-

5. Основные показатели отчета о финансовых результатах

5.1 Прибыль от продаж ООО «КД» по основному виду деятельности «Оптовая торговля бытовой мебелью» составили:

(тыс. руб.)

	2024	2023
Прибыль (убыток) от продаж (строка 2100)	66 222	20 839

(тыс. руб.)

	2024	2023
Выручка (строка 2110)	1 321 955	1 212 220
в том числе выручка по основному виду деятельности оптовая торговля бытовой мебелью	1 320 555	1 210 821
Себестоимость продаж (строка 2120)	(1 108 273)	(1 068 411)
в том числе себестоимость по основному виду деятельности оптовая торговля бытовой мебелью	(1 107 907)	(1 068 045)

5.2 Затраты на производство

Строка 5650 (Прочие затраты) включает в себя:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2024 год	2023
Прочие, в том числе:	71 069	68 306
Реклама ненормируемая	53 149	49 500
Расходы на текущий ремонт	-	5 878
Коммунальные расходы	1 299	11 758
Услуги связи	209	407
Услуги охраны	1 568	-
Аренда	1 152	-
Списание материалов	2 742	-
Прочие	10 950	50

5.3 Прочие доходы

Строка 2340 (Прочие доходы) включает в себя:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Прочие доходы, в том числе:	1 856	1 510
Изменения стоимости предметов аренды	215	-
Оценочные обязательства по оплате труда	1 522	-
Прочие внереализационные доходы	119	1503
Прочие внереализационные доходы не НУ	-	7

5.4. Прочие расходы

Строка 2350 (Прочие расходы) включает в себя:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	За 2024 год	За 2023 год
Прочие расходы, в том числе:	5 459	91 686
Прочие внереализационные расходы	5 341	180
Услуги банка	117	273
Прочие внереализационные доходы и расходы не НУ	-	91233

5.5 Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности. Налог на прибыль.

Финансовый результат отражен по строке 2400:

Чистая прибыль-в 2024 году составила 28 999 тыс. руб.

Убыток в 2023 году составил (83 198) тыс. руб. Убыток получен в результате начисления штрафных санкций по налогам.

По состоянию на 31.12.2024 недостаточность чистых активов на 31.12.2024 равна 25 168 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год достигнута за счет повышения доходности и финансовой устойчивости путем привлечения новых оптовых клиентов на территории г. Москвы и МО, расширения и оптимизации ассортимента, более гибкого ценообразования, сокращения расходов, привлечения дополнительного денежного потока в связи с ростом объема закупок. Условный расход по налогу на прибыль (налог, рассчитанный из бухгалтерской прибыли) – 8 169 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 3 750 тыс. руб.

Эффект изменения налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% с 2025 года равен – 75 тыс. руб., отражен по строке 2460 (Прочее).

5.6 В отчете о финансовых результатах

Проценты к уплате (строка 2330) отражены процентные расходы по договорам аренды.

Строка 2330 (Проценты к уплате) включает в себя:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	За 2024 год	За 2023 год
Процентные расходы, в том числе:	21 777	7 533
Процентные расходы по договору аренды № 1 от 01.06.2022г	8 694	6 591
Процентные расходы по договору аренды № 6 от 01.06.2023г	444	312
Проценты по займам краткосрочным	-	478
Проценты по займам долгосрочным	-	152
Процентные расходы по договору коммерческой концессии (право пользования товарным знаком)	12 639	

6. Информация о бенефициарных лицах

- Булычев Андрей Викторович – участник, доля собственности в уставном капитале 100%.

7. Информация об операциях со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность по незавершенным операциям на 31.12.2023
1	Булычев А.В.	Генеральный директор, Участник	Выплаты по трудовому договору	1 331	73
			Займы	35 000	35 000

Хозяйственные общества, являющимися по отношению к ООО «КД» дочерними, зависимыми или основными, отсутствуют.

8. Информация о вознаграждениях управленческого персонала за 2024 г.:

Состав управленческого персонала – Генеральный директор.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений управленческого персонала за 2024 год составляет:

- заработная плата директора составляет 1 331 тыс. руб.

- страховые взносы по заработной плате директора 237 тыс. руб.

Существенных изменений в течение 12 месяцев после отчетной даты не ожидается.

Долгосрочные вознаграждения и суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место между отчетной датой 31 декабря 2024 года и датой подписания отчетности отсутствуют.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали в отчетном периоде.

11. Совместная деятельность Обществом не осуществляется.

12. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 г. на деятельность организаций 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- рост доходов от реализации составил 20%;
- обесценения активов и обязательств не произошло;
- от операционной деятельности получена прибыль от продаж;
- денежные потоки от операционной деятельности положительные за 2024, 2023 гг.
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год получен из-за отражения штрафных налоговых санкций по результатам налоговой проверки. Задолженность по налоговым санкциям погашена полностью в феврале 2024 года.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

13. В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

14. Прекращение деятельности организации не планируется.

15. Условные активы и обязательства отсутствуют.

Генеральный директор
Бульчев 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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	69 474	-	(6 114)	-	-	69 474	(6 114)
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительные права на Товарный знак	5101	за 2024г.	-	-	69 474	-	(6 114)	-	-	69 474	(6 114)
	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	-	-	-

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.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель
Булычев Андрей
Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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.	-	4 334	-	(4 334)	-
	5250	за 2023г.	4 897	18 715	-	(23 613)	-
в том числе:							
Вентиляционная система	5241	за 2024г.	-	4 208	-	(4 208)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED 86" (218см) Xiaomi TV Max	5242	за 2024г.	-	126	-	(126)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Двери автоматические с фасадной конструкцией (Кирова 22)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	577	-	-	(577)	-
Дверь (Кирова 22)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	547	-	-	(547)	-
Ресепшн +2 мобильных тумбы 3 ящика	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	155	-	(155)	-
Ресепшн с тумбой	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	173	-	(173)	-
Монтаж охранной системы (Кирова 22)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	142	-	-	(142)	-
Оконные блоки из ПВХ (Кирова 22)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	1 277	11	-	(1 287)	-
Система кондиционирования (офис Кирова 22)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	2 356	-	-	(2 356)	-
Пожарная охрана (Кирова 22)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	584	-	(584)	-
Офисные перегородки 1 этаж		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 575	-	(1 575)	-
Офисные перегородки 2 этаж		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 755	-	(1 755)	-
Ремонт ППА		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	14 462	-	(14 462)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	238
в том числе:			
Пожарная охрана (Кирова 22)	5261	-	238
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	2 278	2 597	2 916
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	709	709	709
	5288	-	-	-



Руководитель
Булычев Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Бульчев Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2025 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель
Булычев Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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
 Булычев Андрей
 Викторович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 250	12 438
Расходы на оплату труда	5620	51 937	27 217
Отчисления на социальные нужды	5630	10 423	5 399
Амортизация	5640	11 097	9 976
Прочие затраты	5650	71 069	68 306
Итого по элементам	5660	147 776	123 336
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 107 957	1 068 045
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	1 255 733	1 191 381

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



Руководитель
Бульчев Андрей
Викторович
 (расшифровка подписи)

31 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	1 181	69 034	(5 518)	(1 521)	63 176
в том числе:						
резервы на отпуск	5701	1 181	5 045	(3 159)	(1 521)	1 546
резервы предстоящих расходов прочие	5702	-	63 989	(2 359)	-	61 630



Руководитель
Булычев Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

31 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Булычев Андрей Викторович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



**Булычев Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2025 г.