

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ридберг» (далее «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Аудит проведен впервые за 2023 год. В периодах до 2023 года Общество не подпадало под обязательный аудит.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РИДБЕРГ»

Место нахождения:

119331, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д.29, помещ.5Н/5

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2237711799521 29.11.2023 7

Адрес электронной почты E-mail ANTON@RIDBERG.

Данные о государственной регистрации:

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 24.10.2014г. Основной государственный регистрационный номер 5147746270711. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано МИФНС России № 46 по г. Москве 24.10.2014 серия 77 № 017065364.

Генеральный директор - Мамонов Антон Александрович (трудовой договор № 4 от 25.10.2019).

Собственники бизнеса: Мамонов Антон Александрович (100 % доля участия). Он же бенефициар бизнеса.

Бухгалтерская служба: функции по ведению бухгалтерского учета переданы ООО «БИЗНЕС ИНКУБАТОР», договор №БИ-2020/Бух-04 об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 10.07.2020.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде: 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

Дочерние организации: ТОО КейтЗет (Казахстан, 100 % доля участия).

Обособленные подразделения: создано ОП по адресу: МО, Богородский городской округ, автомобильная дорога М-7 Волга, километр 37, дом 8, строение 1 Решение единственного участника от 11.05.2023(Приказ о создании ОП от 11.05.2023, Уведомление о постановке на учет в налоговых органах в Межрайонной ИФНС России №6 по МО 5531 КПП 5031450001). Подразделение не выделено на отдельный баланс.

Адрес электронной почты E-mail ANTON@RIDBERG.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 42 человек, в 2023 год – 19 чел.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на генерального директора Общества.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет ведется на основании нормативных документов, утвержденных на территории Российской Федерации.

✓ Учетная политика разработана в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Существенные изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

✓ Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

✓ Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

✓ При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 20 Пояснений.

✓ Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

ОПРЕДЕЛЕНИЕ УРОВНЯ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%. В отчете о финансовых результатах выручка и прочие доходы, составляющие 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности, а также соответствующая каждому виду доходов часть расходов.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, « ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, , а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

✓ Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

✓ В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

✓ В бухгалтерском балансе отражаются развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

✓ Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации.

✓ Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

✓ В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

✓ Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

✓ В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;

- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;

- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

✓ Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023, руб.	На 31.12.2022, руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
1 китайский юань	13,4272	12,5762	9,89492

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

✓ Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

✓ Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

✓ В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 (тридцати) % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

✓ Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 (тридцать) процентов первоначальной стоимости основного средства.

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

✓ Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

✓ По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

- ✓ Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
- ✓ 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.
- ✓ ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
- ✓ Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
- ✓ При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- ✓ Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.
- ✓ Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

- ✓ Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.
- ✓ Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
- ✓ Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

✓ Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 15 процентов и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 15 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 15 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 15 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

✓ По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

✓ По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

✓ При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

✓ Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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

РАСХОДЫ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

✓ Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

✓ Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

✓ Оценочные обязательства по выплате отпускных определяются на основании среднего дневного заработка и количества календарных дней предстоящего отпуска каждого работника, рассчитанных по состоянию на отчетную дату.

АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

✓ Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

✓ Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

✓ Стоимость права пользования погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования актива, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

✓ Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

✓ Срок аренды рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

✓ Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

✓ В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

✓ Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

✓ Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

✓ В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- реализация товара;
- вознаграждение за реализацию комиссионного товара;
- вознаграждение продавца на площадках маркетплейса.

✓ В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

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

✓ Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

✓ Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

✓ Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

✓ Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учёт ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

Нематериальные активы.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Вложения во внеоборотные активы, направленные на создание объектов НМА при выполнении НИОКР, в 2024, 2023 и 2022 г. не осуществлялись.

1. Основные средства, доходные вложения и прочие оборотные активы

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	176 088	(27 798)	17 765	-	-	(37 578)	-	-	-	194 004	(65 376)
	5210	за 2023г.	4 322	(4 271)	173 782	(2 016)	421	(23 948)	-	-	-	176 088	(27 798)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	144 804	(19 307)	2 975	-	-	(29 244)	-	-	-	147 778	(48 551)
	5211	за 2023г.	-	-	144 804	-	-	(19 307)	-	-	-	144 804	(19 307)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	26 861	(4 124)	14 329	-	-	(8 266)	-	-	-	41 342	(12 390)
	5212	за 2023г.	-	-	26 861	-	-	(4 124)	-	-	-	26 861	(4 124)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	101	(45)	-	-	-	(56)	-	-	-	101	(101)
	5213	за 2023г.	-	-	101	-	-	(45)	-	-	-	101	(45)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	-	-	461	-	-	(12)	-	-	-	461	(12)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2024г.	4 322	(4 322)	-	-	-	-	-	-	-	4 322	(4 322)
	5215	за 2023г.	4 322	(4 271)	2 016	(2 016)	421	(472)	-	-	-	4 322	(4 322)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

<u>Группа основных средств</u>	<u>Сроки полезного использования основных средств</u>
Оборудование и машины (кроме офисного)	от 2 до 5 лет
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет

Общество не предполагает последующую продажу объектов ОС. Все объекты ОС на балансе учитываются по первоначальной стоимости (без переоценки).
Объекты, являющиеся инвестиционными активами, отсутствуют.

Для приобретения объектов основных средств Общество не привлекало займы (кредиты).

По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка СПИ, какие-либо корректировки не вносились.

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.	3 678	15 200	(1 114)	(17 765)	-
	5250	за 2023г.	-	177 460	-	(173 782)	3 678
в том числе: Анкер клиновой M10x100	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка MG 130x3600	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

Брус защиты 60x22, 2350	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Винт с полукруглой головкой М8х40-08.8-A2F	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Винт с шестигранной головкой М8х95-5.6-A2F	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Винт с шестигранной головкой М8х45-5.6-A2F	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Винт с шестигранной головкой М8х90-5.6-A2F	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вкладыш	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайка шестигранная нормальная 7040-M8-5-A2F	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайка шестигранная нормальная М8-6-A2F		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайка шестигранная нормальная самостопорящаяся 7040-M8-5-A2F		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Горизонталь 30x15x938		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Диагональ 30x15x1119		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Защита рамы фронтальная 70,85 усиленная		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	-	-	-	-
Наклейка информационная (А4) фронтального стеллажа		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пластина выравнивающая 85/2 для усиленного подпятника		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подпятник 85 усиленный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Соединитель спаренного ряда 200		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Соединитель спаренного ряда 250		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Соединитель спаренного ряда 850		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка 2,0x85x10500		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Фиксатор балки		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Табличка информационная 315x320		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Брус защиты 60x22, 1050		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Брус защиты 60x22, 2300		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Рольганг неприводной раздвижной (12500/5300x500x900)		за 2024г.	-	411	-	(411)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисно-хозяйственный блок Старая Купавна		за 2024г.	3 678	410	1 114	(2 975)	-
		за 2023г.	-	3 678	-	-	3 678
Стеллажный комплекс1		за 2024г.	-	512	-	(512)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллажный комплекс2		за 2024г.	-	178	-	(178)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллажный комплекс3		за 2024г.	-	2 060	-	(2 060)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электротележка HANGCHA CBD20-AC2S-I		за 2024г.	-	1 083	-	(1 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 PVS (1650мм 2200мм)		за 2024г.	-	958	-	(958)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ричтрак RT20PROH		за 2024г.	-	2 000	-	(2 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрическая тележка с откидной платформой JHLIFT CBD 20-AC2S-I № 51BD00642		за 2024г.	-	454	-	(454)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрическая тележка с откидной платформой JHLIFT CBD 20-AC2S-I № 51BD00643		за 2024г.	-	454	-	(454)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрическая тележка с откидной платформой JHLIFT CBD 20-AC2S-I № 51BD00644		за 2024г.	-	454	-	(454)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрическая тележка с откидной платформой JHLIFT CBD 20-AC2S-I № 51BD03652		за 2024г.	-	454	-	(454)	-

		за 2023г.	-	-	-	-
Системный блок Dell 3020/7020/9020 SFF 6/y		за 2024г.	-	108	-	(108)
		за 2023г.	-	-	-	-
Ричтрак RT20PROH (VIN) 35230600355		за 2024г.	-	2 655	-	(2 655)
		за 2023г.	-	-	-	-
Ричтрак RT20PROH (VIN) 35230600350		за 2024г.	-	2 655	-	(2 655)
		за 2023г.	-	-	-	-
Сервер Huawei		за 2024г.	-	353	-	(353)
		за 2023г.	-	-	-	-
Станок трафаретный полуавтомат Формат А1		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	557	-	(557)
Опель ZAFIRA LIFE (04-21)		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 021	-	(1 021)
Опель ZAFIRA LIFE (03-21)		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	995	-	(995)
Складское помещение г.о.Богородский М-7		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	144 804	-	(144 804)
Устройство автоматической подачи листовых материалов Automatic sheet feeder 102		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	966	-	(966)
Цифровой режущий плоттер, JWEI E-Cutter - модель CB03II 2516-RM 104		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 410	-	(3 410)
Вакуумный подъёмник для переноса коробов		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 208	-	(1 208)

Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 PVS		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 224	-	(1 224)
Комплект стеллажей Договор 264		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 166	-	(5 166)
Линия упаковки		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 243	-	(5 243)
Шкаф инструментальный ДиКом ВС-055 (Офис)		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	101	-	(101)
Винтовой компрессор Fini MICRO 4.0-08-200 ES		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	419	-	(419)
Сплит-системы напольного-потолочного типа SACF60D5-A/S AU60U5-A		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	173	-	(173)
Стеллажный комплекс		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 267	-	(6 267)
Уборочная машина Gadlee модели GT110+Pro B85		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	633	-	(633)
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S-I (51BC03239)		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	797	-	(797)
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S-I (51BC03240)		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	797	-	(797)

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
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		

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	109107	147163-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

2. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены:

- паи в сумме 56 тыс. руб. представляют собой 100 % инвестицию в уставный капитал ТОО «КейтЗет» (Казахстан);
- процентный заем в сумме 2 500 тыс. руб. предоставлен связанной стороне ООО «Фабрика Ридберг» по договору № 01-12-2023/1 от 01.12.23 г. на срок два года с момента выдачи первого транша (выдан 07.12.2023г.).
- процентный заем в сумме 81 300 тыс. руб. предоставлен связанной стороне ООО «Фабрика Ридберг» по договору процентного займа № 21-02-2024/1 от 21.02.2024. на срок два года с момента выдачи первого транша (выдан 28.02.2024 г.).

На 31.12.2024 года проведена проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признаков устойчивого обесценения не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в зависимости от сроков обращения, раскрыта в таблице 2.1 к настоящим Пояснений.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2024 г.		-	81300	()	-	-	-	83 856	-
	за 2023 г.	56	-	-	()	-	-	-	56	-
в том числе: паи	за 2024 г.	56	-	-	()	-	-	-	56	-
	за 2023 г.	56	-	-	()	-	-	-	56	-
Займы выданные	за 2024 г.	2500	-	81300	()	-	-	-	83800	-
	за 2023 г.	-	-	3 900	(1 400)	-	-	-	2500	-
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	за 2024 г.				()					
	за 2023 г.				()					

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 3 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На начало и конец отчетного года признаков обесценивания материально-производственных запасов не наблюдалось. Резервы не создавались.

4. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	237 306	-	237 306	8 116 828	- 796282821 0	-	-	X	391 306	-	391 306

	5420	за 2023г.	257 234	-	257 234	2 438 227	(2 458 155)	-	-	X	237 306	-	237 306
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6 227	-	6 227	29 411	(15 532)	-	-	1 875	20 106	-	20 106
	5421	за 2023г.	1 311	-	1 311	25 475	(20 559)	-	-	1 669	6 227	-	6 227
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	4 448	(4 448)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	230 765	-	230 765	4 574 793	(4 441 693)	-	-	2 716 925	363 865	-	363 865
	5423	за 2023г.	255 923	-	255 923	1 382 067	(1 407 225)	-	-	125	230 765	-	230 765
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	314	-	314	2 959 317	2952295378	-	-	-	7 336	-	7 336
	5424	за 2023г.	-	-	-	619 308	(618 993)	-	-	-	314	-	314
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	4 448	(4 448)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	544 411	(544 411)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	411 377	(411 377)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге отсутствуют.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1. настоящих «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

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 долгосрочную 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.	-	-	-	3 942	-	-	-	-	-	-	3 942	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	144 173	-	311 755	-	(134 442)	-	-	-	-	-	321 486	-
	5522	за 2023г.	95 178	-	60 761	-	(11 766)	-	-	-	-	-	144 173	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	3 942	-	-	-	-	-	-	3 942	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	221 668	(4 625)	344 343	-	(123 799)	-	(10 546)	-	33	-	442 245	(1 768)
	5530	за 2023г.	52 047	112	189 872	5	(20 805)	-	(5 461)	-	412	137	221 668	(4 625)
в том числе:														
	5511	за 2024г.	208 254	(4 625)	331 321	-	(118 530)	-	(10 546)	-	-	-	421 045	(1 768)

Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	38 380	109	177 849	-	(7 975)	-	(5 779)	-	-	-	208 254	(4 625)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	9 313	-	7 967	-	(2 728)	-	-	-	-	-	14 552	-
	5532	за 2023г.	11 924	3	8 681	-	(11 292)	-	318	-	-	-	9 313	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 101	-	5 054	-	(2 540)	-	-	-	33	-	6 648	-
	5533	за 2023г.	1 743	-	3 342	5	(1 537)	-	(713)	-	412	137	4 101	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	221 668	(4 625)	344 343	3 942	(123 799)	-	(10 546)	X	33	-	446 187	(1 768)
	5520	за 2023г.	52 047	112	189 872	5	(20 805)	-	(5 461)	X	412	137	221 668	(4 625)

Ниже приведена расшифровка структуры авансов, выданных по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022:

Авансы выданные, всего		14 552	9 313	11 991
В том числе:				
Расчеты по авансам выданным в рублях	60.02	14 334	9 095	7 186
Расчеты по авансам выданным в валюте	60.22	6	6	4 593
Расчеты по авансам выданным в у.е.	60.32	212	212	212

1). Списание безнадежной дебиторской задолженности покупателей в состав прочих расходов в отчетном на сумму 0 руб, в 2023 году на сумму 255 тыс.руб. Списана безнадежная задолженность за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 36 тыс.

2). Обществом на конец отчетного периода проведена проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной. Незначительная часть задолженности признана сомнительной, часть задолженности, сформированной в 2023 г. списана, сформирован резерв по сомнительным долгам, соответствующий 100% сомнительной задолженности. Сравнительные данные по формированию резерва приведены ниже:

Дата	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
Сумма	1 768	4 625	-

3). Авансы, перечисленные поставщикам товаров в иностранной валюте и у.е., были учтены в соответствии с условиями договоров поставки по курсам ЦБ РФ, действовавшим на дату перечисления аванса. Данные о курсах ЦБ инвалют на конец отчетных периодов приведены ниже:

Дата	Расчеты (Валюта/у.е.)	Задолженность (доллар США), доллар	Доллар США, руб.	Задолженность (Евро), евро	Евро, руб.
31.12.2024	валюта	77	101,6997		
31.12.2024	у.е.	3 016			
31.12.2023	валюта	77	89,6883		
31.12.2023	у.е.	3 016			
31.12.2022	валюта	77	70,3375	60 635	75,6553
31.12.2022	у.е.	3 016			

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 768	1 768	4 625	4 625	0	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 768	1 768	4 625	4 625	0	0
и т.д.							

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

Наименование	Сумма, тыс.руб. 31.12.2024	Сумма, тыс.руб. 31.12.2023	Сумма, тыс.руб. 31.12.2022
Касса	0	0	0
Расчетный счет	5 082	8 316	4 228
Валютные счета	1	24	4
Итого	5 083	8 340	4 232

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2024 г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движения денежных средств за 2023 и 2024 год.

Денежные потоки от текущих операций, строка «Прочие поступления» (код 4119) и «Прочие платежи» строка (код 4129):

Отчет о движении денежных средств	2024 год	2023 год
Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций», в том числе:	31 192	10 539
НДС	30 910	9 573
Возврат от поставщика	-	640
Поручительство	82	127
Премия поставщика	-	73
Претензии	94	58
Прочие поступления	106	68
Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций», в том числе:	(89 094)	(22 685)
НДС	-	-
Налоги и сборы	(78 515)	(16 242)
Таможенные платежи	(-)	(1 500)
Возврат покупателю	(1 288)	(2 139)
Выдача в подотчет	(-)	(1 283)
Услуги банка	(775)	(1 126)
Претензии	(-)	(323)
Премии выданные	-(0)	(54)
Исполнительные листы	(-)	(18)
Товарный знак	(7 795)	(-)
Прочие платежи	(721)	(-)

6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 настоящих «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

6.Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	135 596	-	-	(135 596)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	620 178	-	(484 582)	-	-	-	-	135 596
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	336 919	-	-	(149 083)	-	-	-	-	187 836
	5574	за 2023г.	-	336 919	-	-	-	-	-	-	336 919
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	374 789	1 605 309	31 309	(1 084 310)	-	-	33	-	927 131
	5580	за 2023г.	342 673	141 817	15 265	(261 110)	-	-	412	137	239 193
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	221 404	412 802	4 347	(27 689)	-	-	-	-	610 865
	5581	за 2023г.	259 422	26 042	540	(64 599)	-	-	-	-	221 404
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 582	36	-	(197)	-	-	-	-	2 421
	5582	за 2023г.	2 687	364	-	(469)	-	-	-	-	2 582
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 390	42 165	-	-	-	-	16	-	51 571
	5583	за 2023г.	1 375	7 763	6	(165)	-	-	412	-	9 390
кредиты	5564	за 2024г.	137 701	1 148 139	26 962	(1 055 029)	-	-	-	-	257 773
	5584	за 2023г.	77 458	105 668	14 715	(195 736)	-	-	-	-	2 106
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 711	2 167	-	(1 393)	-	-	18	-	4 502
	5586	за 2023г.	1 731	1 980	4	(141)	-	-	-	137	3 711
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	374 789	1 605 309	31 309	(1 084 310)	-	X	33	-	927 131
	5570	за 2023г.	342 673	141 817	15 265	(261 110)	-	X	412	137	239 193

"Просроченная кредиторская задолженность" отсутствует.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид)	5591			
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.				

Кредитование в кредитных учреждениях осуществлялось по льготным процентным ставкам в соответствии с Постановлениями Правительства Москвы от 24.03.2020 №212-ПП и от 22.03.2022 №445-ПП.

Прочие долгосрочные обязательства в сумме 75 556 представляют собой долгосрочную часть арендных обязательств по состоянию на отчетную дату, основная часть которых сформирована по Договору аренды № 02/04/ДДА от 17.04.2023 с КАВЭК-ИНВЕСТ. Срок действия договора – 5 лет.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 Обществу открыты возобновляемые кредитные линии в АО «АЛЬФА Банк» и ПАО «Банк УРАЛСИБ», ПАО «БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» информация о которых представлена ниже:

Реквизиты договора	Банк	Лимит, тыс.руб.	Получено, тыс. руб.	Остаток неиспользованных средств, тыс. руб.	Примечание
ВКЛ №0F650L от 02.08.2024	АЛЬФА	600 000	181 000	419 000	
0029-GD1/00019 от 23.12.2024	УРАЛСИБ	200 000	26 000	174 000	
7700-24-006125 от 13.08.2024	СПБ	50 000	49 700	300	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность перед поставщиками в иностранной валюте и у.е. учтена по курсу ЦБ РФ, действовавшем на отчетную дату:

	Задолженность (Доллар США), доллар	Курс ЦБ РФ, руб.	Задолженность (Евро), руб.	Курс ЦБ РФ, руб.
31.12.2024	2 429	101,6997	-	-
31.12.2023	2 429	89,6883	-	-
31.12.2022	2 429	70,3375	-	-

7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой создано следующее оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы;

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице № 7 к данным Пояснениям.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	588	5 848	(2 894)	(878)	2 664
Оценочные обязательства по оплате отпусков		588	5 848	(2 894)	(878)	2 664

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой создано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы. Порядок создания резерва утвержден Приказом об учетной политике. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Изменение оценочных значений

Наименование	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода
Резервы на оплату предстоящих отпусков	Начисление резерва обусловлено законодательными актами (по выплате отпусков)	(5 848)

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений, указанных выше в таблице, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

8.1. Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг. по строке 2110:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2024 г.	Сумма, тыс.руб. 2023 г.
Выручка, всего:	5 237 089	1 898 115
в том числе:		
Выручка от реализации покупных товаров	5 237 089	1 898 115

8.2. Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 2340:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2024 г.	Сумма, тыс.руб. 2023 г.
Прочие доходы, всего:	155 587	75 899
в том числе:		
Реализация основных средств		2 822
Реализация прочего имущества	2 434	2 400
Отчисления в оценочные резервы	3 701	
Штрафы, пени, неустойки к получению		5
Исправительные записи прошлых лет	609	782
Курсовые разницы	33	32
Уступка прав требования по договору факторинга	103 079	53 172
Премии полученные		10 878
Прочие доходы	242	5 809
Ответственное хранение товара	35 431	
Услуги комиссионеров	10 058	

8.2.1. Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в составе строки 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг. по строке 23409:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2024 г.	Показатели	Сумма, тыс.руб. 2023 г.
Покупка валюты	22	Возмещение судебных издержек (в т. ч. госпошлины) по решению суда	56
Излишки товара, выявленные при инвентаризации	52	Корректировка вознаграждения комиссионера	518
Претензии	94	Корректировка штрафов комиссионера	214
Бонусы	63	Претензии	891
Возмещение от ФСС	11	Бонусы	569
		Списание КЗ	209
		Комиссионное вознаграждение	3 352
Итого:	242	Итого:	5 809

8.3. Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг. по строке 2120:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2024 г.	Сумма, тыс.руб. 2023 г.
Себестоимость продаж, всего: в том числе:	(4 430 360)	(1 406 828)
Стоимость реализованных товаров	(4 430 360)	(1 406 828)

8.4. Расшифровка *коммерческих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг .по строке 2210 :

Амортизация	22101	(36 345)	(23 948)
Аренда	22102	(2 367)	(8 449)
Бухгалтерские услуги	22103	(4 480)	(2 450)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	22104	(147)	(43)
Дизайнерские услуги	22105	-	(52)
Доставка	22106	(8 352)	(9 157)
ИТС	22107	(7 230)	(3 750)
Командировочные расходы	22108	(1 000)	(622)
Лизинговые платежи	22109	-	(1 296)
Малоценное оборудование	22110	(1 385)	(2 385)
Маркетинговые услуги	22111	(8 960)	(6 410)
Материальные расходы	22112	(283)	(606)
Обслуживание компьютерной техники	22113	-	(74)
Обучение	22114	(135)	(207)
Оплата труда	22115	(74 072)	(22)
Погрузо-разгрузочные работы	22116	(16 225)	(9 522)
Покраска	22117	-	(1 050)
Почтовые и транспортные расходы	22118	(91)	(8)
Права. Лицензии	22119	(229)	(110)
Предоставление поручительства	22120	-	(672)
Продвижение товаров	22121	(262)	(350)
Разработка и изготовление комплекта документов по охране труда	22122	(324)	(165)
Реклама	22123	(50)	-
Ремонт	22124	(1 035)	(17)
Сборка мачты	22125	-	(15)
Складские услуги	22126	(34 622)	(34 723)
Списание материалов	22127	(10 069)	(15 138)

Страхование	22128	(46)	(235)
Страховые взносы	22129	(12 667)	(3 881)
Услуга вывоза мусора	22130	(7)	(83)
Услуга предоставления манипулятора	22131	-	(23)
Услуга сканирования и твердотельного моделирования	22132	-	(43)
Услуги 3D печати	22133	-	(6)
Услуги банка	22134	(2)	(5)
Услуги коммиссионеров	22135	(13 028)	(25 605)
Услуги маркетплейсов	22136	(284 271)	(229 541)
Услуги медицины	22137	(15)	(10)
Услуги по пожарной безопасности	22138	-	(84)
Услуги резки на плоттере	22139	-	(30)
Услуги СОФТ	22140	-	(55)
Услуги связи и интернет	22141	(676)	(206)
Юридические и нотариальные услуги	22142	-	(60)
Яндекс-такси	22143	(697)	(231)
Содержание служебного автотранспорта	22144	-	-
Прочие	22145	(251)	(162)
Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих коммерческую деятельность	22146	(68)	(32)
Аудиторские услуги	22147	(280)	-
Выставки	22148	(233)	-
Информационные услуги	22149	(128)	-
Проектный менеджмент	22150	(2 000)	-
Клиентское обслуживание	22151	(1 190)	-
Охрана	22152	(514)	-
Анализ бизнес-процессов	22153	(6 600)	-
Ведение кадрового учета	22154	(1 470)	-
Обучение и адаптация персонала	22155	(980)	-
Подбор персонала	22156	(2 700)	-
Услуги по созданию контента	22157	(3 830)	-
Финансовый анализ	22158	(2 940)	-
Юридические услуги	22159	(2 200)	-

Всего за 2023 г.: 411377 тыс. руб; за 2024 г.: 544411 тыс. руб.

8.5. Расшифровка *управленческих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг. по строке 2220:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Аренда	0	(221)
Имущественные налоги	0	(20)
Итого:	0	(241)

8.6. Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг. по строке 2350:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2024 г.	Сумма, тыс.руб. 2023 г.
Прочие расходы, всего:	(136 045)	(65 143)
в том числе:		
Отчисления в оценочные резервы	0	(4 468)
Расходы на услуги банков	(1 914)	(1 410)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(4 631)	(548)
Исправительные записи прошлых лет	(1 636)	(1 481)
Курсовые разницы	(63)	(73)
Уступка прав требования по договору факторинга	(103 079)	(53 172)
Премии выплаченные	(1 249)	(1 761)
Претензии	(1 560)	(1 848)
Прочие расходы,	(720)	(347)
Прочие косвенные расходы	(5 360)	(34)
Отклонение курса продажи инвалюты от официального курса	-	
Списание товара	(3 333)	
Товарный знак	(6 595)	
Ответственное хранение товара	(5 905)	

8.6.1. Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в составе строки 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023 гг. по строке 23510:

Показатели	Сумма, тыс. руб. 2024 г.	Показатели	Сумма, тыс. руб. 2023 г.
------------	-----------------------------	------------	-----------------------------

Компенсация комиссионерам	51	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	255
Госпошлина	35	Госпошлина	56
Покупка валюты	22	Членские взносы	25
Реализация материалов	28	Штрафы, налоги, неустойки	11
Членские взносы	15		
Списание материалов	569		
Итого:	720	Итого:	347

9. Затраты на производство (расходы на продажу) по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	14 563	18 128
Расходы на оплату труда	5620	74 399	21 666
Отчисления на социальные нужды	5630	12 875	3 924
Амортизация	5640	37 578	23 948
Прочие затраты	5650	409 444	343 951
Итого по элементам	5660	548 859	411 617
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(140 121)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	24 845
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	408 738	436 462

10. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся. По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. уставный капитал Общества состоит из доли единственного участника и полностью оплачен денежными средствами.

Наименование участника	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	доля, %	доля, тыс.руб.	доля, %	доля, тыс.руб.	доля, %	доля, тыс.руб.
Мамонов Антон Александрович	100	200	100	200	100	200
Итого	100%	200	100%	200	100%	200

Резервный капитал в 2022 г., 2023 г. и в 2024 г. не формировался.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициаром бизнеса является Мамонов Антон Александрович - собственник (100% доля участия) и генеральный директор.

Связанными сторонами ООО «Ридберг» являются помимо физического лица Мамонова Антона Александровича как физического лица следующие контролируемые субъекты предпринимательской деятельности:

- ООО «Бизнес-Инкубатор» - Мамонов Антон Александрович - генеральный директор, учредитель (100% доля);
- ООО «Фабрика Ридберг» - Мамонов Антон Александрович - генеральный директор, учредитель (100% доля);
- ТОО «Ридберг.КейЗет» (Казахстан) - Мамонов Антон Александрович - генеральный директор, собственник – ООО «Ридберг» - 100% доля).
- ИП «Мамонов А.А.».

Информация по операциям с ними приведена ниже:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Данные за 2024 г. , руб.			Данные за 2023 г., руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
ООО Фабрика Ридберг	Передача денежных средств по договору займа	81 300 В т.ч. денежными средствами 81 300	Согласно Договору процентного займа № 01-12-2023/1 от 07.12.2023 возврат займа и процентов не позднее 07.12.2025	83 800	2 500 В т.ч. денежными средствами 2 520	Согласно Договору процентного займа № 01-12-2023/1 от 07.12.2023 возврат займа и процентов не позднее 07.12.2025	2 500
	Продажа товаров	0		2 720	0		2 720
	Оплата	Оплата от покупателя не поступала			Оплата от покупателя не поступала		
ООО Бизнес-Инкубатор	Приобретение бухгалтерских услуг	4 480	Согласно Договору № БИ-	0	2 450	Согласно Договору №	0

	Оплата	4 480 Денежными средствами	2020/Бух-04 от 10.07.2020 г Расчет денежными средствами в течение 5-и дней после подписания акта вып.работ. Договор действует без ограничения срока		2 450 денежными средствами	БИ-2020/Бух-04 от 10.07.2020 г Расчет денежными средствами в течение 5-и дней после подписания акта вып.работ. Договор действует без ограничения срока	
	Переуступка долга	0		806	0		806
	Приобретение услуг по информационно- технологическому сопровождению Оплата	7 230 7 230 денежными средствами	Согласно Договору №БИ2021/Тех- 01 от 10.02.2021 г Расчет денежными средствами в течение 3-х дней после выставления счета. Договор действует без ограничения срока	0	3 750 3 750 денежными средствами	Согласно Договору №БИ2021/Тех- 01 от 10.02.2021 г Расчет денежными средствами в течение 3-х дней после выставления счета. Договор действует без ограничения срока	311
	Приобретение маркетинговых услуг Оплата	8 960 8 960 денежными средствами	Согласно Договору БИ2023/М-02 от 01.04.2023 расчет денежными средствами Согласно Договору № БИ2024/Марк-02 от 01.05.2024 г. Расчет денежными средствами	840	6 410 6 410 денежными средствами	Согласно Договору БИ2023/М-02 от 01.04.2023 расчет денежными средствами	0
	Выплата аванса	0		0	200 денежными средствами	Аванс по договору № БИ2023/Тех-01 от 01.06.2023	200
ТОО Ридберг КейЗет	Продажа товаров Оплата	0 1 585 денежными средствами	Согласно Договору РИ0110 от 01.10.2022 расчет денежными средствами	2 774	9 120 5 555 денежными средствами	Согласно Договору РИ0110 от 01.10.2022 расчет денежными средствами	4 359
	Продажа товаров Оплата	0 Оплата не поступала	Согласно Договору РИ2010 от 17.10.2023 расчет денежными средствами	2 258	2 258 Оплата не поступала	Согласно Договору РИ2010 от 17.10.2023 расчет денежными средствами	2 258
ИП Мамонов А.А.	Приобретение услуг маркетплейса	0	Согласно Договору ИПМО107 от 01.07.2022 расчет	0	1 821	Согласно Договору ИПМО107 от 01.07.2022 расчет	0

	Оплата	Оплата не поступала	денежными средствами и иными разрешенными способами		1 315 (взаимозачет)	денежными средствами и иными разрешенными способами	
	Комиссионная торговля	0	Согласно Договору РИ0107 от 01.07.2022	1 429	22 767	Согласно Договору РИ0107 от 01.07.2022	1 429
	Оплата	Оплата не поступала	расчет денежными средствами		22 259 денежными средствами	расчет денежными средствами	

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался.

Выплаты основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом (ОУП) является генеральный директор.

Вознаграждение, выплаченное ОУП (генеральному директору):

Вид выплаты	Сумма, тыс. руб. 2024 г.	Сумма, тыс. руб. 2023 г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	2 323	1 324
в т.ч. НДФЛ	278	172
Страховые взносы	385	247
Ежегодный оплачиваемый отпуск	149	110

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

В 2023 г. не принималось решение по выплате дивидендов. В 2024 году выплачены дивиденды.

12.ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ ТРЕБОВАНИЙ ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ»

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%.

По данным налогового учета в 2024 году Обществом получена прибыль в размере 252 108 тыс. руб. (в 2023 году – прибыль 71 636 тыс. руб.). Данная прибыль получена в 2024 и 2023 годах от деятельности, облагаемой по ставке 20%.

Сумма текущего налога на прибыль в регистрах бухгалтерского учета определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

На 31.12.24 произведен пересчет по ставке 25%

Отложенные налоговые активы (ОНА):

	На 31.12.2023	Изменение за период	тыс.руб. На 31.12.2024 по ставке НП 25%
Внеоборотные активы	45	(45)	0
Дебиторская задолженность	0		0
Материалы	153	(47)	106
Основные средства	5	(1)	4
Оценочные обязательства и резервы	117	549	666
Расходы будущих периодов	14	19	33
Резервы сомнительных долгов	984	632	1 616
Арендные обязательства	41 293	(2 350)	38 943
Товары		7	7
Итого:	42 611		41 375

Отложенные налоговые активы (ОНО):

	На 31.12.2023	Изменение за период	тыс.руб. На 31.12.2024 по ставке НП 25%
Доходы будущих периодов	4	9	13
Дебиторская задолженность	0		0
Кредиторская задолженность	10 802	(2 587)	8 215
Материалы	10	229	239
Основные средства	29 463	(1 459)	28 004
Резервы сомнительных долгов	0		0
Итого:	40 279		36 472

В регистрах бухгалтерского учета 2024 года 2023 г. величина налога на прибыль сформирована следующим образом:

	2024 г.	2023 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	240 017	59 263
Из них доходы, облагаемые по ставке 20%	240 017	59 263
Условный расход по налогу на прибыль	(48 003)	(11 853)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения		42
Итого		42
(Уменьшение)/Увеличение отложенного налогового актива:	41 375	42 565
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:	36 472	40 150
Итого отложенный налог на прибыль	2 571	<u>2 415</u>
Итого текущий налог на прибыль	(50 422)	<u>(14 226)</u>
Итого налог на прибыль	(47 851)	<u>(11 811)</u>

13. АРЕНДА

В 2023 году заключались договоры лизинга на производственное оборудование и аренды складского помещения.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату (31.12.2024 г.):

Арендованное имущество	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.
Вакуумный подъёмник для переноса коробов	1 208	402
Комплект стеллажей Договор 264	5 166	1 722
Линия упаковки	5 243	524
Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 PVS	1 223	408
Складское помещение г.о. Богородский М-7	144 804	28 961
Стеллажный комплекс	6 267	2 089
Уборочная машина Gadlee модели GT110+Pro B85	633	211
Устройство автоматической подачи листовых материалов Automatic sheet feeder 102	966	295
Цифровой режущий плоттер, JWEI E-Cutter - модель CB03II 2516-RM 104	3 410	1 042
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S-I (51BC03239)	796	0
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S-I (51BC03240)	796	0
Итого:	170 515	35 655

На бухгалтерском балансе приобретенные права пользования арендованным имуществом отражены следующим образом:

Активы/обязательства	Сумма, тыс.руб.
Права пользования активами (в группе статей «Основные средства»)	109 106
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	48 266
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	75 556
Итого в прочих обязательствах:	232 928

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Группы прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)	
	От	До
Складские помещения	60	
Производственное оборудование	36	120

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает как арендатор составили:

	2024 год	2023 год
Процентные расходы по аренде	(21425)	(16 466)
Расходы по амортизации актива в праве пользования	(35 655)	(23 352)
Переменная часть арендной платы, не включенная в сумму обязательства по аренде	(500)	(500)
Расходы по краткосрочным договорам аренды	(2367)	(8 449)

Обществом не заключались договора субаренды, классифицированные как операционная аренда.

14. СУДЕБНЫЕ ИСКИ

В течение 2024 года Общество участвовало в качестве истца в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества имеются незавершенные судебные споры в рамках обычной хозяйственной деятельности, суммы потенциальных доходов и расходов по незавершенным судебным производствам крайне незначительные.

15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид) и т.д.			
Выданные - всего	1 000 000	187 073	42 000
в том числе: поручительство	1 000 000	187 073	42 000
(вид) и т.д.			

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году Обществом были получены меры государственной поддержки в качестве субъекта малого и среднего бизнеса.

В рамках государственной программы льготного кредитования Акционерное Общество «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства» выступило поручителем Общества при оформлении кредитов по льготной процентной ставке в 2023 г. Общая сумма поручительства за Общество составила 230 000 тыс. рублей.

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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РИСКАМ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ввиду незначительной доли валютной выручки и отсутствием санкционных поставщиков считаем в создавшейся макроэкономической ситуации риски для хозяйственной деятельности ООО «Ридберг» минимальными.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

20. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы Общества имеют активную положительную динамику. Финансовые показатели деятельности в 2024 году значительно улучшились в сравнении с предыдущими периодами.

В 2024 году Общество получило чистую прибыль в сумме 192 166 тыс. руб. (в 2023 году – 47 452 тыс. руб.).

Последствия пандемии, а также сложившаяся макроэкономическая ситуация в России не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

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.

21. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году не наблюдались.

Обществом в отчетном году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор ООО «Ридберг» _____ (А.А.Мамонов)

«07» февраля 2025 г.

