

Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Фабрика Окон" за 2024 год.

Основные сведения об организации

Наименование организации (полное) Общество с ограниченной ответственностью "Фабрика Окон"

Наименование организации (сокращенное) ООО "Фабрика Окон"

	Наименование раскрываемой информации	Сведения	Комментарии
	Юридический адрес	129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.13, стр.1, пом. V, ком.37 - 09.01.2015.	
	Фактический адрес	129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.13, стр.1, пом. V, ком.37 - 09.01.2015.	
	Дата государственной регистрации	16.07.2012	
	ОГРН	1127746547906	
	ИНН	7705991480	
	КПП	771701001	
	Зарегистрировано в ФНС	16.07.2012г зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы №17 России №46 по г. Москве серия 77 номер № 016065290	
	Среднесписочная численность на начало периода	120 человек	
	Среднесписочная численность на конец периода	131 человек	
	Размер уставного капитала на конец периода	300 000 руб.	
	Основные виды деятельности	47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах	
	Руководство осуществляет	Нехороших Сергей Викторович - с 24.08.2016 по настоящее время	
	Обособленные подразделения	Есть	
	Вносились ли изменения в Отчетность за предыдущие периоды	Нет	

Обособленное подразделение поставлено на учет 02.06.2023г, имеет КПП 502445001 и находится по адресу: 143401, РОССИЯ, Московская обл., Красногорск г. о., Красногорск г, Международная ул., д.6, корпус 5

Основные сведения об учетной политике

Наименование раскрываемой информации	Сведения	Дополнительная информация
Учетная политика утверждена в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений руководства, период	Приказ № 4 об учетной политике с 2023 года ООО «Фабрика Окон» от 30.12.2022г.	Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации
Общество применяет режим налогообложения	ОСНО	Общая система налогообложения
Порядок перехода на ФСБУ 6/2020	Организацией принят способ перехода на ФСБУ 6/2020 альтернативно, с пересчетом данных на 31.12.2021 в межотчетный период	- первоначальная стоимость ОС не меняется; - меняется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6 – проводки в корреспонденции со счетом 84.
Лимит стоимости основных средств	более 100 000 руб.	
Амортизация основных средств	производиться линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, без применения повышающих коэффициентов	
Объекты НМА	- приобретенные - созданные самой организацией	В бухгалтерском учете информации о Нематериальных активах Организации установлены Положением по бухгалтерскому учету «Учет Нематериальных активов» ФСБУ 14/2022 (перспективный способ), в соответствии утвержденному Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. N 86н (Приказ № 1 от 10.01.2024г.)
Амортизация НМА	- срок устанавливается самостоятельно исходя из срока полезного использования в приносящей доход деятельности - если срок установить невозможно, то срок устанавливается - 10 лет	
Запасы	- менее 100 000 руб. - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно - НЗП оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов - готовая продукция оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов	ежегодно осуществляется (на 31.12) оценка наличия неликвидных запасов в целях создания резерва под обесценение запасов (принят уровень существенности объема неликвидных запасов не подлежащих уценке в размере не превышающим 5% общего объема запасов).
Расходы будущих периодов	РБП, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье "Прочие внеоборотные активы" РБП, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются по статье "Прочие оборотные активы"	стр. 1190 Баланса стр. 1260 Баланса
Эквиваленты денежных средств	К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения	

		стоимости. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения)	
	Прочие внеоборотные активы	- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты - НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	
	Оценочные обязательства	Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете общества на основании расчета и инвентаризации	Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании плановой годовой суммы оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Формирование оценочного обязательства происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
	Учет ведется с помощью компьютерной программы	«1С: Предприятие 8.3»	
	Будут внесены изменения	предвидятся изменения в Учетной политике в последующем году в соответствии с изменениями законодательства	

Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Информация по разделу "Нематериальные активы и результаты исследований и разработок" дополняется таблицами 1.1 "Наличие и движение нематериальных активов", 1.2 "Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией", 1.3 "Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью".

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим периодом.

По состоянию на 01.01.2024г. на балансе Общество числились нематериальные активы с остаточной стоимостью **0** тыс. руб.:

- первоначальная нематериальных активов - **497** тыс. руб.
- амортизация - **497** тыс. руб.

В течение отчетного года Обществом не осуществлялись вложения в нематериальные активы.

В течение отчетного года было выбытие нематериальных активов не происходило.

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества остаточная стоимость нематериальных активов отсутствует, в том числе:

- первоначальная стоимость - **497** тыс. руб.;

- амортизация - 497 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость на 31.12. 2024г.	Амортизация на 31.12.2024г.
Видеоролик	497	497

В составе нематериальных активов присутствуют объекты с полностью погашенной стоимостью: Видеоролик.

Сумма нематериальных активов за прошлые отчетные периоды составила:

- предыдущий год –отсутствует;
- отчетный год – отсутствует

В отчетном году показатель остаточной стоимости нематериальных активов не изменился по сравнению с предыдущим отчетным периодами.

Расходы на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном 2024 году отсутствуют.

Информация о нематериальных активах Общества раскрыта в Приложении №1 "Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)" к пояснениям к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Фабрика Окон" за 2024г.

Основные средства

Информация по разделу "Основные средства" дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 01.01.2024г. на балансе Общество числились основные средства с остаточной стоимостью 155 тыс. руб.:

- первоначальная стоимость - 884 тыс. руб.
- амортизация - 729 тыс. руб.

В течение отчетного года Обществом не осуществлялись вложения в основные средства.

В течение отчетного года Обществом не осуществлялось выбытие основных средств.

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества числятся основные средства с остаточной стоимостью 75 тыс. руб.:

- первоначальная стоимость - 884 тыс. руб.;
- амортизация - 810 тыс. руб.

тыс. руб.

Основное средство	стоимость на 31.12.2024г.	амортизация на 31.12.2024г.	остаточная стоимость на 31.12.2024г.	стоимость на 31.12.2023г.	амортизация на 31.12.2023г.	остаточная стоимость на 31.12.2023г.
Вывеска экстерьерная	360	360	0	360	348	12
Диск SSD Intel-S4600	131	112	19	131	95	36
Модуль памяти Kingston-ValueRAM	131	112	19	131	95	36
Платформа INTEL LWT2224YXXXX121 в составе	131	113	18	131	95	36
Рельсы Intel-1U/2UPremium Rail	131	113	18	131	95	36
Итого	884	810	74	884	729	155

Сумма основных средств за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- предыдущий год – 155 тыс. руб.;
- отчетный год – 74 тыс. руб.

В отчетном 2024 году показатель остаточной стоимости основных средств **уменьшился** по сравнению с предыдущим отчетным периодами в основном в связи с начислением амортизации:

Основные средства, не подлежащие амортизации, на балансе Общества **присутствуют**. Вывеска экстерьерная стоимостью 360 тыс. руб.

Проводилось тестирование на обесценение Основных средств на 31.12.2024г., в результате стоимость имущества **не изменилась**.

По состоянию на 31.12.2024г года объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, на балансе Общества **не числятся**.

По состоянию на 31.12.2024г года по всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Способ не изменялся.

В проверяемом 2024 году Обществом **не осуществлялась** передача основных средств в аренду.

Основных средств, переданных в аренду, переведенных на консервацию, находящихся в процессе государственной регистрации у Общества нет.

Финансовые вложения

Информация по разделу "Финансовые вложения" дополняется таблицами 3, 3.1 "Наличие и движение финансовых вложений", 3.2 "Иное использование финансовых вложений".

Вид финансовых вложений	сумма тыс. руб.
На начало	10 325
Долгосрочные	
Краткосрочные	10 325
Поступило	12 125
Долгосрочные	10 325
Краткосрочные	1 800
Погашено (выбыло)	12 125
Долгосрочные	
Краткосрочные	12 125

На конец		
	Долгосрочные	10 325
	Краткосрочные	0
	Изменения, %	

В текущем 2024 году осуществлялось движение по договору беспроцентного займа № б/н от 09.11.2020г, по договору беспроцентного займа № б/н от 20.11.2024г.

Остаток по финансовым вложениям на 31.12.2024 года у Общества 10 325 тыс. руб.

В текущем периоде стоимость финансовых вложений на конец отчетного периода **не изменилась** по сравнению с предыдущим периодом. Краткосрочные финансовые вложения в отчетном периоде были переклассифицированы в долгосрочные в равной сумме.

Учитывая, что проверка на обесценение не подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создается.

Запасы

Информация по разделу "Запасы" дополняется таблицей 4.1 "Наличие и движение запасов" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование раскрываемой информации	Сведения	Дополнительная информация
в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов	по средней себестоимости	
По состоянию на начало отчетного периода остаток составил	107 282 тыс. руб.	
По состоянию на конец отчетного периода остаток составил	187 549 тыс. руб.	
Увеличение показателя по сравнению с предыдущими периодами обусловлено	Увеличение запасов связано с увеличением предстоящих реализаций, о чем свидетельствует кредиторская задолженность.	
Авансы поставщикам по запасам	64 786 тыс. руб.	

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой продукции, реализуемых товаров (работ, услуг) превышает их фактическую себестоимость, принимая во внимание тенденцию повышения стоимости запасов, резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Проведена оценка наличия неликвидных запасов, по состоянию на 31.12 отчетного года такие запасы **отсутствуют**.

По состоянию на 31.12.2024 года проводилось тестирование на обесценение запасов. Обесценение не выявлено. В результате стоимость запасов **не изменилась**.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года изменение способа оценки материально – производственных запасов не осуществлялось.

Денежные средства

Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся на рублевых счетах представлены в таблице:

Номер счета, наименование банка	тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
40702810701100002956 АО "Альфа-Банк"	681	934

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2024 года составляют 2 339 тыс. руб.:

- ✓ Касса – 9 тыс. руб.;
- ✓ Расчетные счета – 681 тыс. руб.;
- ✓ Продажи по платежным картам – 1 649 тыс. руб.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2023 года составляют 2 345 тыс. руб.

- ✓ Касса – 19 тыс. руб.;
- ✓ Расчетные счета – 934 тыс. руб.;
- ✓ Продажи по платежным картам – 1 392 тыс. руб.

Валютные счета у Общества отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.ВА.

Дебиторская задолженность в отчетном году составила 106 338 тыс. руб. (без НДС). Наличие, состав и движение дебиторской задолженности представлены в таблице:

Наименование показателя	Счет учета	тыс. руб.	
		Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты по авансам выданным	60.02,22,32	44 353	58 685
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01,21,31	39 857	45 455
Прочая	58,76,70,71,73,97	26 132	2 198
Итого		110 342	106 338
Резерв по сомнительным долгам (сформирован на суммы расчетов с покупателями и заказчиками)	63	-	-

Дебиторская задолженность за прошлые отчетные периоды составила (с НДС):

- предыдущий год – 110 342 тыс. руб.;
- отчетный год – 106 338 тыс. руб.

Значительную часть дебиторской задолженности на конец отчетного года составили:

- расчеты по авансам выданным.

Просроченную дебиторскую задолженность на отчетный год Общество **не имеет**.

Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.АВ.

Кредиторская задолженность в отчетном году составила **293 600** тыс. руб. (без НДС). Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты с поставщиками	60.01, 21, 31	12 607	25 553
Авансы полученные	62.02,22,32	189 019	236 442
Расчеты по налогам и сборам	68,69	20 311	27 334
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76,70,71,73,97	1 785	0
Итого		221 937	293 600
НДС по авансам и предоплатам	76.АВ	-	-
Арендные обязательства	76.07	-	-
Кредиты и займы	66	-	-
Справочно: расчет по НДС при исп-нии обяз-тей налог. агента	76.НА	-	-

Кредиторская задолженность за прошлые отчетные периоды составила (с НДС):

- предыдущий год – **221 937** тыс. руб.;
- отчетный год – **293 600** тыс. руб.

Значительную часть кредиторской задолженности на конец отчетного года составили:

- авансы полученные.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетный год Общество **не имеет**.

В отчетном году кредиторская задолженность **увеличилась** на 32,2 %, в связи с переходом предстоящих реализаций в следующем периоде.

Прочие активы

За отчетный период показатель составил **501** тыс. руб. и представлен следующими статьями учета:

- ✓ Расходы будущих периодов в сумме **165** тыс. руб.
 - В составе прочих оборотных активов в сумме 391 тыс. руб.
 - В составе прочих внеоборотных активов 110 тыс. руб.

За предшествующий период показатель составил **165** тыс. руб. и представлен следующими статьями учета:

- ✓ Расходы будущих периодов в сумме **165** тыс. руб.
 - В составе прочих оборотных активов в сумме 14 тыс. руб.

- В составе прочих внеоборотных активов 148 тыс. руб.

Прочие обязательства

За отчетный период показатель составил **107** тыс. руб.

- ✓ Отложенные налоговые обязательства в сумме 107 тыс. руб.

За предшествующий период показатель составил **22** тыс. руб.

- ✓ Отложенные налоговые обязательства в сумме 22 тыс. руб.

Кредиты и займы

В отчетном 2024 году организация не использовала привлеченные краткосрочные/долгосрочные заемные средства.

Оценочные обязательства

Общество в отчетном 2024 году **не создавало** оценочные обязательства по судебным искам.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество **не располагало** сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

Общество **создавало** оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам, величина которого определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина резерва по сомнительным долгам **определяется** отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам **не создавался**.

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Создание резерва, тыс. руб.	Списание резерва, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Резерв на отпуска	96	310	9145	5068	4387
ИТОГО		310	9145	5068	4387

Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль, фактически подлежащий уплате на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за отчетный период составил **979** тыс. руб.

Расчет представлен ниже:

- ✓ Доходы от реализации – 797 958 тыс. руб.
- ✓ Прочие внереализационные доходы – 755 тыс. руб.
- ✓ Прямые расходы – 588 012 тыс. руб.
- ✓ Косвенные расходы – 192 672 тыс. руб.
- ✓ Прочие внереализационные расходы – 13 136 тыс. руб.
- ✓ Налоговая база – 4 893 тыс. руб.

Строка «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за отчетный период отражена в сумме **900** тыс. руб.

За отчетный период показатель представлен следующими статьями учета:

- ✓ Текущий налог на прибыль в сумме **979** тыс. руб.;
- ✓ Отложенный налог на прибыль в сумме **79** тыс. руб.;

Условный расход по налогу на прибыль составил 4 622 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 4 234 тыс. руб.

В бухгалтерском учете и отчетности Общество отразило постоянное налоговое обязательство в сумме **727** тыс. руб., которое было получено за счет постоянных разниц, не учитываемых для целей налогообложения.

В Обществе в отчетном году в связи с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом:

- ✓ На конец отчетного периода отложенное налоговое обязательства составило **107** тыс. руб. и сформировано:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Незавершенное производство	0
Основные средства	107
ИТОГО	107

- ✓ На конец отчетного периода отложенный налоговый актив составил 415 тыс. руб. и сформировано:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Незавершенное производство	0
Нематериальные активы	124
Основные средства	113
Оценочные обязательства и резервы	178
ИТОГО	415

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в отчетном году составили **797 958** тыс. руб. (без НДС):

Доходы, связанные с реализацией, в прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – **730 015** тыс. руб.
- отчетный год – **797 958** тыс. руб.

В отчетном году выручка **увеличилась** на 9% по сравнению с показателем предыдущего года, что обусловлено увеличением объема реализации.

Получение выручки связано с осуществлением основного вида деятельности.

Получены доходы от осуществления следующих видов деятельности:

- *Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах 797 958 тыс. руб. (ОКВЭД - 47.52.73).*

Расходы, связанные с реализацией

Расходы по обычной деятельности в отчетном году составили **780 594** тыс. руб. (без НДС).

Расходы по обычной деятельности состоят из:

- ✓ Себестоимость продаж в сумме **588 012** тыс. руб.;
- ✓ Управленческие расходы в сумме **23 287** тыс. руб.;
- ✓ Коммерческие расходы отсутствуют **169 294** тыс. руб.

Себестоимость продаж в прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – **585 096** тыс. руб.;
- отчетный год – **588 012** тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Итоговая сумма управленческих расходов за отчетный год составила **23 287** тыс. руб. (без НДС).

Управленческие расходы за прошлый и отчетный периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – **12 346** тыс. руб.
- отчетный год – **23 287** тыс. руб.

Коммерческие расходы за отчетный год составили **169 294** тыс. руб. (без НДС).

- предыдущий год – **117 891** тыс. руб.
- отчетный год – **169 294** тыс. руб.

Общая сумма расходов, связанных с реализацией в отчетном периоде **увеличилась** по сравнению с предыдущим периодом на **9 %**.

Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в разрезе элементов затрат:

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
	Материальные затраты	525 436	490 330
	Расходы на оплату труда	65 387	43 069
	Отчисления на социальные нужды	13 707	9 792
	Амортизация	81	117
	Прочие затраты	236 050	182 554
	Итого по элементам	840 667	725 862
	Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(60 067)	(10 529)
	Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
	Итого	780 594	715 333

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в отчетном году составила **873** тыс. руб. (без НДС), в том числе проценты к получению в сумме 367 тыс. руб.

В основном сумма прочих доходов сформирована за счет доходов, связанных с продаж (покупкой) валюты и корректировок реализации.

Сумма прочих расходов в отчетном году составила **16 486** тыс. руб. (без НДС), в том числе не принимаемые для целей налогообложения налогом на прибыль организаций – **2 798** тыс. руб.

В основном сумма прочих расходов сформирована за счет расходов, связанных с комиссией банка и корректировок реализации.

Раскрытие информации по договорам длительного цикла.

В отчетном 2024 году у Общества договоры длительного цикла отсутствуют.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество формирует полную бухгалтерскую отчетность.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена чистая прибыль в сумме **852** тыс. руб.

За предыдущий год – **2 449** тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец года составила – **9 146** тыс. руб.

- предыдущий год – **8 294** тыс. руб.;
- отчетный год – **9 146** тыс. руб.

Влияние курсовых разниц на финансовый результат незначительное.

В отчетном году не осуществлялась выплата дивидендов.

Задолженность перед участниками по выплате дивидендов на начало и конец 2024 года отсутствует.

Капитал и резервы

Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества за 2024 г. и предшествующий период представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

В отчетном 2024 году уставный капитал 300 000 (триста тысяч) рублей Общества не менялся.

Стоимость чистых активов

Величина Чистых активов составляет:

- На 01.01.2023г. - (+) **6 141 тыс. руб.**, что **выше** величины Уставного капитала Общества.
- На 01.01.2024г. - (+) **8 594 тыс. руб.**, что **выше** величины Уставного капитала Общества.
- На 01.01.2025г. - (+) **9 446 тыс. руб.**, что **выше** величины Уставного капитала Общества.

Величина чистых активов:

- значительно превышает размер уставного капитала Общества. Обществом может быть принято решение об увеличении уставного капитала. Уставный капитал общества обеспечен стоимостью имущества, свободного от долговых обязательств.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователей бухгалтерской отчетности, финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе **отсутствовали**.

События после отчетной даты, оказавшие или которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе **были**.

Условные активы, существующие на отчетную дату 31.12.2023г.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает **истцом**, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

1. Дело № А40-100059/24-151-778 от 06.05.2024г. Ответчик ООО "ИНЖСТРОЙКОНТРАКТ", сумма иска 2 334 784,7 руб.:
 - а. задолженность в размере 139 002 руб.,
 - б. проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 35 414 руб. 61 коп.,
 - с. неустойку в размере 2 160 368 руб. 09 коп.,

Также судебные расходы в размере 35 304 руб. 08 коп.
 Дело завершено 10.03.2025г.

Информация о связанных сторонах

Бенефициарные владельцы – Нехороших Сергей Викторович 1%, АО «Виталон» 99% (акционеры АО «Виталон» физические лица Агабеков Артем Аркадьевич 99%, Юнкер Дмитрий Владимирович 1%)

Общество в отчетном периоде осуществляло операции между связанными сторонами.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной*	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций/доли %
1	2	3	4	5	6
1	Нехороших Сергей Викторович	Генеральный директор, Учредитель	16.08.2016г.	1	
2	АО «Виталон»	АО "Виталон" - Учредитель 99%	16.07.2012г.	99	
3	Агабеков Артем Аркадьевич	Акционер АО «Виталон» (99%)	17.07.2012		98,01
4	Юнкер Дмитрий Владимирович	Акционер АО «Виталон» (1%)	01.01.2022		0,99
5	ИП Агабеков Артем Аркадьевич		21.11.2024		
6	ООО "АДВЕНТУМ КОНСАЛТИНГ"	организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов. (Агабеков А. А. – 50% с 20.04.2017)	20.04.2017		
7	ООО "АДВЕНТУМ ЛАБ"	организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов. (Агабеков А. А. – 50% с 20.06.2020)	20.06.2020		
8	ООО "Оконная мануфактура"	АО "Виталон" – Учредитель 99% ООО «Оконная мануфактура»	19.01.2022		
9	ООО "ТРИФОРМ"	АО "Виталон" – Учредитель 99% ООО "ТРИФОРМ"	16.10.2024		

2024		Сумма, тыс. руб.					
Наименование связанной стороны	Виды операций	На начало периода		Обороты за период (оплата)	Обороты за период (начисление)	На конец периода	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО "Виталон"	Поступление услуг, тыс. руб.		1 350	1 641	2 820		2 529
	Доля в УК		297				297
Нехороших Сергей Викторович	Займ, тыс. руб.			1 800	1 800		
	Доля в УК		3			3	
ООО "АДВЕНТУМ КОНСАЛТИНГ"	Поступление услуг, тыс. руб.		10 608	96 704	106 812		20 716
ООО "АДВЕНТУМ ЛАБ"	Поступление услуг, тыс. руб.				103		103

2023		Сумма, тыс. руб.					
Наименование связанной стороны	Виды операций	На начало периода		Обороты за период (оплата)	Обороты за период (начисление)	На конец периода	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО "Виталон"	Поступление услуг, тыс. руб.		1 875	3 175	2 650		1 350
	Доля в УК		297				297
Нехороших Сергей Викторович	Займ, тыс. руб.	23 600		600	24 200		0
	Доля в УК		3			3	
ООО "АДВЕНТУМ КОНСАЛТИНГ"	Поступление услуг, тыс. руб.		6 410	66 385	70 583		10 608

Вознаграждение исполнительного органа:

Ф.И.О.	Как связан	ФОТ, тыс. руб.		Взносы, тыс. руб.		ВСЕГО, тыс. руб.:	
		предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год
Нехороших Сергей Викторович	Генеральный директор с 16.08.2016г по наст. время	919	1055	199	228	1118	1283

Расчеты по заработной плате произведены в полном объеме и в срок, согласно установленным срокам выплаты заработной платы в Обществе.

Прочие сделки со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

Прекращаемая деятельность

В отчетном 2024 году Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном 2024 году не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.)

Реорганизация

В отчетном 2024 году Обществе не проводило процесс реорганизации.

Доверительное управление

В отчетном 2024 году у Общества отсутствовали договоры доверительного управления.

Участие в совместной деятельности

В отчетном 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности:

Прочие раскрытия

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам следующего года.

Влияние ситуации, сложившейся в 2024 г.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность не оказало существенного влияния, но может оказывать в дальнейшем комплекс факторов экономического и политического 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.

Вместе с тем, Общество рассматривает события СВО, и возросшую нестабильность на финансовых рынках в виде не корректирующих событий. Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий руководство не может надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение. Ожидается влияние событий на прибыль текущего периода от реализации продукции (товаров, работ, услуг), а также может быть оказано влияние на оценку платежеспособности контрагентов, что может привести к росту убытков от обесценения дебиторской задолженности. Степень воздействия этого влияния будет, в то числе, зависеть от того, как долго продлятся события, связанные с СВО.

Генеральный директор

Нехороших С.В.

Дата составления 26 марта 2025г.

