**Общество с ограниченной ответственностью «ВОРК РЕАЛ ЛОГИСТИК»**
623704, Российская Федерация, Свердловская область, город Березовский, ул. Комсомольская, к.1, стр. 23А ,пом.1 .
Тел. (Факс.) + 7 343 287 77 80.
ОГРН - 1186658068618
ИНН / КПП - 6685153359 / 667801001

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВРЛ» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ВРЛ» за 2024 год сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2024 год.

## 1. Общая информация

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ВОРК РЕАЛ ЛОГИСТИК»

Сокращенное наименование Общества – ООО «ВРЛ».

Юридический адрес Общества: 623700, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г БЕРЕЗОВСКИЙ, УЛ КОМСОМОЛЬСКАЯ, К. 1, СТР. 23А, ПОМЕЩ. 1

ООО «ВРЛ» зарегистрировано в Едином государственном реестре 13.09.2018 года за основным государственным регистрационным номером 1186658068618.

Уставный капитал Общества 100 000 рублей.

Участники Общества:

| Акционер | Доля в УК Общества, % | Период |
|---|---|---|
| Клочкова Виктория Андреевна ИНН 667474680070 | 50 | с 04.12.2024 |
| Сачков Алексей Александрович ИНН 450130203766 | 50 | С 04.12.2024 |

Бухгалтерская отчетность ООО «ВРЛ» за 2024 г. не подлежит обязательному аудиту.

В 2024 году Общество применяло общий режим налогообложения.

Основной вид деятельности у Общества – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).

Общество имеет лицензии:

- Лицензия ПРД 6608519 от 30.06.2021 - Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте – выдало Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 24 человек, за предыдущий период 20 человек.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Директор Богер Александр Павлович – с 27.01.2021 г.

Главный бухгалтер Аникеева Екатерина Сергеевна – с 22.03.2021 г.

Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2024, составил: 101,6797 руб./USD; 105,1028 руб./ЕВРО.

Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2023, составил: 89,6883 руб./USD; 99,1919 руб./ЕВРО.

Организация принимает критерий существенности на уровне 5%.

Все показатели Пояснений приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

## 2. Информация об учетной политике

В 2024 году ведение бухгалтерского учета и обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью программы "1С: Бухгалтерия 8.3".

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

### 2.1. Основные средства и капительные вложения

**Методы учета и оценки капитальных вложений**
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. (Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020).

Признаки обесценения: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, технологический простой.

**Методы учета и оценки основных средств (ОС)**
Переходные положения. При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применялся альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Накопленная амортизация рассчитывалась по правилам ФСБУ 6/2020, исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Методы учета и оценки ОС осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «ВРЛ» на 2024 год. ОС принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб., не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

При вводе объекта ОС в эксплуатацию определяется его ликвидационная стоимость. Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств подразумевается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ликвидационная стоимость пересматривается на 31 декабря отчетного года и утверждается отдельным приказом на основании расчета, предоставленного главным бухгалтером.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется, при принятии объектов к бухгалтерскому учету, руководителем предприятия исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020), и на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждена Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1).

Стоимость основных средств погашается ежемесячно путем начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Ускоряющие или понижающие коэффициенты не применяются.

### 2.2. Аренда

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Аренда» применен упрощенный порядок перехода (п. 50 ФСБУ 25/2018). В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Учет при получении имущества в аренду.

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".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

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. (Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

## 2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, который определяется по правилам ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату его принятия к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 14/2007, в т. ч. на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительные права организации на результаты интеллектуальной деятельности. При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период исходя из срока действия патента, свидетельства, ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки обращения линейным способом путем накопления сумм амортизационных отчислений на счете 05. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.

Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (абз. 2 п. 23, абз. 4 п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н).

Проверка НМА на обесценение не производится. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

В отношении принадлежащего Обществу ноу-хау (секрета производства) устанавливается режим коммерческой тайны. Ноу-хау со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается как внеоборотные расходы будущих периодов и отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов» с равномерным списанием в состав расходов в течение установленного срока использования.

В связи с вступлением в силу нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику организации планируется внести изменения, которые будут применяться с 2024 года. При переходе на новый стандарт Общество будет применять альтернативный способ отражения операций в бухгалтерском учете и отчетности.

## 2.4. Материально – производственные запасы

**Методы учета и оценки материально-производственных запасов**
Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «ВРЛ» на 2024 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в

которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Списание МПЗ при продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется методом средневзвешенной оценки.

Списание прочих материалов производится по средней стоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включались в состав расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу"). Расходы на транспортировку, хранение, погрузку-разгрузку, страхование, коммерческие и предпродажные расходы, осуществленные после получения товара, в цену приобретения товаров не включаются, если иное не предусмотрено договором. Они учитываются отдельно в составе расходов на продажу. Учетные цены не применяются.

### 2.5. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Учет и оценка дебиторской и кредиторской задолженности осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «ВРЛ» на 2024 год. Дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе в бюджет и во внебюджетные фонды, оценивалась с учетом начисленных пеней и штрафов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Все виды задолженности учитывались в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Дебиторская задолженность, со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней, подлежит к начислению резерва в размере 45%.

Дебиторская задолженность, неоплаченная более 90 дней, подлежит к начислению резерва в размере 100%.

### 2.6. Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Краткосрочные депозиты банков с фиксированным сроком востребования на следующий банковский день после размещения депозита в составе финансовых вложений не учитываются, в соответствии с учетной политикой организации они относятся к денежным эквивалентам.

### 2.7. Кредиты и займы

Начисление процентов по процентным кредитам (займам) производится ежемесячно, исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования кредитом (займом).

### 2.8. Доходы и расходы

**Порядок признания выручки от реализации**
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признавалась на дату перехода права собственности на товары (результаты выполнения работ и оказания услуг) в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручку от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочие доходы признавались по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признавалась в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

Прочие доходы признавать по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- вознаграждение по агентским договорам – по дате утверждения Принципалом отчетов по агентским договорам;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Порядок признания коммерческих и управленческих (общехозяйственных) расходов

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 44 и ежемесячно списываются в полной сумме в управленческие расходы отчетного периода.

Расходы на продажу (коммерческие) отражаются на счете 44 и ежемесячно списываются на расходы от продаж отчетного периода пропорционально выручке по каждому виду деятельности в общем объеме, за исключением расходов на транспортировку товара и агентское вознаграждение, уплачиваемое посредникам, через которых приобретены товары, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

### 2.9. Порядок создания резервов

В бухгалтерском учете создаются следующие резервы: резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков, резервы под снижение стоимости товарных запасов.

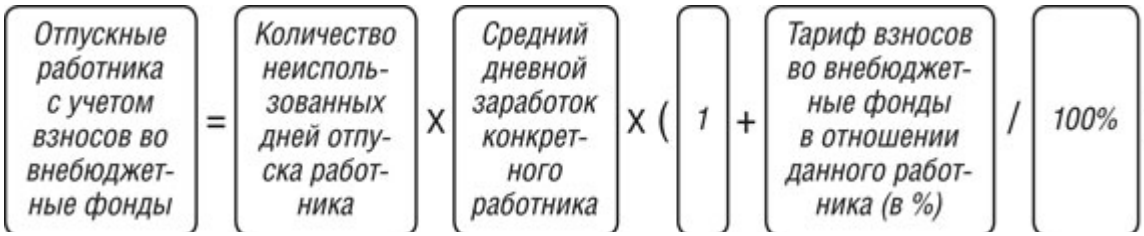
Резервы определяются и отражаются в соответствии с ПБУ 8/2010 и ПБУ 21/2008 на конец отчетного периода.

***Резерв по сомнительным долгам.*** Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительном долгу в зависимости от финансового состояния должника (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- любая иная достоверная информация.

При расчете величины резерва определяется следующий порядок расчета:
- дебиторская задолженность от 45 до 90 дней просрочки в погашении – 45% от суммы задолженности в резерв
- дебиторская задолженность более 90 дней просрочки в погашении – 100% от суммы задолженности в резерв.

***Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков*** создается на конец отчетного периода по данным программы 1С ЗУП и определяется как произведение




Отчисления в резерв (кредитовый оборот счета 96 "Резервы предстоящих расходов", субсчет "Резерв на оплату отпусков") рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника

***Резервы под снижение стоимости товарных запасов***. Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов (товаров).

Расчет резерва под снижение товара для продажи происходит двумя способами: в зависимости от изменения цен на рынке аналогичных товаров и срока хранения товара на складе. Начисление резерва происходит по одному из методов, оказывающего существенное влияние на себестоимость запасов в части товара на продажу

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего периода.

Все суммы начисленных резервов определяются ответственными подразделениями и утверждаются руководством организации.

### 2.10. Налоги

Налоговый учет велся на основании регистров бухгалтерского учета.

Определение момента возникновения налоговых обязательств

**НДС.** Общество признавало датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

**Налог на прибыль.** Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав (по методу начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения день передачи прав собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном налоговом периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

**Прочие налоги.** По прочим налогам (транспортный налог, налог на имущество) моментом возникновения налоговых обязательств признавался момент отражения налоговой декларации в бухгалтерском учете. Задолженность по налогам и сборам отражалась в отчетности в составе кредиторской и дебиторской задолженности.

### 2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации так же относятся депозиты (в т. ч. до востребования, краткосрочные депозиты банков с фиксированным сроком востребования на следующий банковский день после размещения депозита).

Денежные потоки, которые формируют доходы по депозитам, относящимся к денежным эквивалентам, классифицируются как прочие денежные потоки от текущей деятельности, такие денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, отражаются свернуто.

Когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, такие денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто. К таким потокам относятся:
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (суммы НДС определяются расчетным способом по видам денежных потоков).
- размещение краткосрочных депозитов до востребования.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и налога на доходы физических лиц отражаются в Отчете о движении денежных средств отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

## 3. Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

### 3.1. Основные средства и капитальные вложения

Признаков обесценения капитальных вложений не выявлено.

Основные средства, первоначальной стоимостью менее установленного лимита на 2024 год отсутствуют.

Информация о движении основных средств приведена в табличных Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности в разделе 2.

### 3.2. Аренда

Перечень договоров лизинга на 31.12.2024 года:

| Лизингодатель, ИНН | № Договора лизинга | Предмет лизинга | Сумма по договору, в тыс.руб. | Дата заключения договора | Дата погашения |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" | Договор лизинга №128/24-ЕКТ от 20.05.2024 | Резервуар вертикальный стальной РВС-700 м3 (№1) | 12 746 | 20.05.2024 | 24.07.2028 |
| ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" | Договор лизинга №129/24-ЕКТ от 20.05.2025 | Резервуар вертикальный стальной РВС-700 м3 (№2) | 12 751 | 20.05.2024 | 25.07.2028 |
| ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" | Договор лизинга №130/24-ЕКТ от 20.05.2026 | Резервуар вертикальный стальной РВС-700 м3 (№3) | 12 751 | 20.05.2024 | 25.07.2028 |
| ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" | Договор лизинга №131/24-ЕКТ от 20.05.2027 | Резервуар вертикальный стальной РВС-700 м3 (№4) | 12 751 | 20.05.2024 | 25.07.2028 |
| ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" | Договор лизинга № 875/24-ЕКТ от 15.10.2024 | Комплект оборудования для хранения нефтепродуктов | 17 733 | 15.10.2024 | 26.12.2026 |

### 3.3. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете числятся запасы на сумму 52 675 тыс. руб.

Информация о движении запасов раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2024 г. в разделе 4.

По состоянию на 31.12.2024 г. материально-производственные запасы в залог не передавались.

По состоянию на 31.12.2024 г. материально-производственные запасы проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

### 3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об отдельных видах дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2024 г. в разделе 5.

На 31.12.2024 просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

### 3.5. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются:

| | |
|---|---|
| АО «АВАНГАРД» ИНН 6685153359 | По учредителю Клочкова В.А. 47,5 % в АО «АВАНГАРД» |
| ИП Клочкова Виктория Андреевна ИНН 667474680070 | Участник ООО «ВРЛ» 50 % |

В отчетном периоде проводила следующие операции со связанными сторонами:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Сумма (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| АО «АВАНГАРД» ИНН 6685153359 | Поставка нефтепродуктов по договору купли-продажи | 1 331 129 |
| АО «АВАНГАРД» ИНН 6685153359 | Покупка нефтепродуктов по договору купли-продажи | 133 523 |
| АО «АВАНГАРД» ИНН 6685153359 | Оказывали транспортные услуги | 5 654 |
| АО «АВАНГАРД» ИНН 6685153359 | Предоставляли транспортные услуги | 2 954 |
| АО «АВАНГАРД» ИНН 6685153359 | Предоставляли в аренду ТС | 144 |
| ИП Клочкова Виктория Андреевна ИНН 667474680070 | Поставка по договору купли-продажи | 1 |

### 3.6. Кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы

В отчетном периоде Общество действовали следующие кредитные договора:

| Номер договора | Наименование кредитной организации | Вид обязательства | Сумма договора/установленного лимита по договору, (в тыс., в валюте кредита) | Задолженность на 01.01.2025 | Ставка, (% годовых) | Дата предоставления | Дата погашения кредита/график погашения кредита | Вид и сумма обеспечения (наименование залогодателя/поручителя/гаранта, вида обеспечения (предмет залога), его залоговая стоимость |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6685153359-24-1 от 07.05.2024 | ПАО СБЕРБАНК | овердрафт | 23 000 | 15716 | 23,0% | 07.05.2024 | 06.05.2026 | Поручительство Клочкова В.А. |

Долгосрочные кредиты и займы

В отчетном периоде Общество действовали следующие кредитные договора:

| Номер договора | Наименование кредитной организации | Вид обязательства | Сумма договора/установленного лимита по договору, (в тыс., в валюте кредита) | Задолженность на 01.01.2025 | Ставка, (% годовых) | Дата предоставления | Дата погашения кредита/график погашения кредита | Вид и сумма обеспечения (наименование залогодателя/поручителя/гаранта, вида обеспечения (предмет залога), его залоговая стоимость |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 016/7003/20199-189119 от 04 июля 2022 г. | ПАО СБЕРБАНК | кредит | 5 000 | 1 233 | 20,9% | 04.07.2022 | 04.07.2025 | Поручительство Клочкова В.А. |
| 6685153359-23-1 от 24 августа 2023 г. | ПАО СБЕРБАНК | кредит | 6 450 | 3 794 | 17,3% | 24.08.2023 | 36-й период действия лимита | Поручительство Клочкова В.А. |
| 09/1 | ООО "ГЕРМЕС" | займ | 4 260 | 4 260 | 5,0% | 29.09.2020 | 29.08.2026 | |
| 2/2020-3 | ООО "ГЕРМЕС" | займ | 1 200 | 1 200 | 5,0% | 09.06.2020 | 08.06.2026 | |
| 1/2020-3 | ООО "ГЕРМЕС" | займ | 5 300 | 5 300 | 5,0% | 14.04.2020 | 13.04.2026 | |
| 1-2/2020-3 | ООО "ГЕРМЕС" | займ | 500 | 500 | 5,0% | 21.05.2020 | 20.05.2026 | |

**Информация по забалансовым счетам**

На 31.12.2024 на забалансовом счете числятся товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение:

Бензин марки АИ-92-К5 – 568,264 тонн

Бензин марки АИ-95-К5 – 384,449 тонн

Дизельное топливо – 889,844 тонн

Прочие товары – 2 240 шт

### 3.7. Доходы и расходы

### 3.7.1. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности в разрезе видов доходов за 2023 и 2024 годы (тыс. руб.):

| Виды доходов (без НДС) | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| Продажа нефтепродуктов | 735 439 | 1 720 888 |
| Прочее | - | - |
| **ИТОГО:** | **735 439** | **1 720 888** |

### 3.7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о видах затрат приведена табличных Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности в разделе 6.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг в разрезе видов расходов за 2023 и 2024 годы (тыс. руб.):

| Виды расходов (без НДС) | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| Себестоимость проданных нефтепродуктов | 661 695 | 1 632 602 |
| **ИТОГО:** | **661 695** | **1 632 602** |

### 3.7.3. Прочие доходы и расходы

**Прочие доходы**

Расшифровка прочих доходов по видам за 2024 год (тыс. руб.):

| Виды доходов (без НДС) | 2024 |
|---|---|
| Госпошлина | 78 |
| Оприходование излишков | 4 |

| | |
|---|---|
| Прочие внереализационные доходы | 1 |
| Прочие операционные доходы | 6687 |
| Штрафы (пени, неустойки) по решению суда | 4513 |
| **ИТОГО:** | **11283** |

**Прочие расходы**

Расшифровка прочих расходов по видам за 2024 год (тыс. руб.):

| **Виды расходов** | **2024** |
|---|---|
| Прочие внереализационные расходы | 8 |
| Госпошлина | 263 |
| Прочие операционные расходы | 1202 |
| Проценты по кредиту | 3651 |
| Расходы на услуги банка | 5231 |
| Списание дебиторской задолженности | 71 |
| Списание НДС, не подтвержденного | 12 |
| Штраф | 1164 |
| Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения | 41 |
| **ИТОГО:** | **11643** |

### 3.8. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

***Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков за 2024 не создается.*** ООО «ВРЛ» является субъектом малого предпринимательства и есть право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 8/2010).

### 3.9. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

| Наименование | 2024 | |
|---|---|---|
| | Налогооблагаемая база тыс.руб. | Сумма налога (20%) |
| Налог на прибыль по декларации | 9 793 | 1 959 |

### 3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете числятся денежные средства на сумму 8 939 тыс. руб.

| **Виды денежных средств** | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|
| Касса организации | 7 344 | 5 309 |
| Расчетные счета (рублевые) | 71 | 2 697 |
| Денежные средства в пути | 1 524 | 2 444 |
| **Итого** | **8 938** | **10 450** |

### 3.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

В 2024 году у Общества не возникали обязательства, выраженные в иностранной валюте.

### 3.12. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

### 3.13. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

Обеспечения обязательств и платежей полученных нет.

Обеспечения обязательств и платежей выданных нет.

### 3.14. Данные о затратах на оплату используемых в течении календарного года энергоресурсов.

Расходы на электроэнергию за 2024 год составили 1694 тыс.руб.

## 4. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

В 2024 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло, так как контракты в валюте отсутствуют.

В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

### 4.1. Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### 4.2. Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2024 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

### 4.3. Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

### 4.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2024 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

### 4.5. Валютный риск

Валютный риск — это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Общество не заключало с контрагентами валютных договоров.

Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков.

## 5. Анализ финансово - хозяйственной деятельности Общества

Валюта баланса на 31.12.2024г. составляет 192 624 тыс. руб. по отношению на 31.12.2023г. увеличилась на 128 335 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составляет 5 479 тыс. руб.

**Чистые активы на 31.12.2024г.: 10 539 тыс. руб.**

Мы считаем, что раскрытия в бухгалтерской отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Директор
Богер Александр Павлович

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

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



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

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Богер Александр Павлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 33 484 | (5 432) | 1 789 | - | - | (3 341) | - | - | - | 35 273 | (8 773) |
| | 5210 | за 2023г. | 24 827 | (2 672) | 8 657 | - | - | (2 760) | - | - | - | 33 484 | (5 432) |
| в том числе: | 5201 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | - | 65 165 | - | (1 789) | 63 376 |
| | 5250 | за 2023г. | - | 8 657 | - | (8 657) | - |
| в том числе: | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 13 500 | 13 500 | 13 500 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ **Богер Александр Павлович**
**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2025 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Богер Александр Павлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 5 840 | - | 5 840 | 1 767 067 | (1 720 231) | - | - | X | 52 675 | - | 52 675 |
| | 5420 | за 2023г. | 1 682 | - | 1 682 | 728 475 | (724 318) | - | - | X | 5 840 | - | 5 840 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 178 | - | 178 | 6 873 | (5 720) | - | - | 38 | 1 331 | - | 1 331 |
| | 5421 | за 2023г. | 856 | - | 856 | 6 177 | (6 855) | - | - | 22 | 178 | - | 178 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 5 635 | - | 5 635 | 1 679 683 | (1 634 023) | - | - | 414 104 | 51 295 | - | 51 295 |
| | 5423 | за 2023г. | 826 | - | 826 | 666 914 | (662 105) | - | - | 452 071 | 5 635 | - | 5 635 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | 27 | - | 27 | 80 510 | (80 488) | - | - | - | 50 | - | 50 |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | 55 385 | (55 357) | - | - | - | 27 | - | 27 |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Богер Александр Павлович**
**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2025 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 19 151 | - | 22 815 | 4 513 | (7 860) | (70) | - | - | 234 | 1 | 38 784 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 34 991 | - | 9 502 | 657 | (25 970) | (31) | - | - | - | - | 19 151 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 15 486 | - | 14 547 | - | (6 600) | - | - | - | - | - | 23 432 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 27 707 | - | 7 468 | - | (19 688) | - | - | - | - | - | 15 486 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 1 460 | - | 4 425 | - | (431) | (70) | - | - | - | - | 5 384 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 6 040 | - | 1 377 | - | (5 927) | (31) | - | - | - | - | 1 460 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 2 205 | - | 3 843 | 4 513 | (828) | - | - | - | 234 | 1 | 9 968 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 1 244 | - | 657 | 657 | (354) | - | - | - | - | - | 2 205 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 19 151 | - | 22 815 | 4 513 | (7 860) | (70) | - | X | 234 | 1 | 38 784 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 34 991 | - | 9 502 | 657 | (25 970) | (31) | - | X | - | - | 19 151 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | 9 094 | - | - | (4 067) | - | - | - | - | 5 027 |
| | 5572 | за 2023г. | 4 479 | 6 450 | - | (1 835) | - | - | - | - | 9 094 |
| займы | 5553 | за 2024г. | 11 260 | - | - | - | - | - | - | - | 11 260 |
| | 5573 | за 2023г. | 11 260 | - | - | - | - | - | - | - | 11 260 |
| прочая | 5554 | за 2024г. | 1 100 | 56 499 | - | (1 100) | - | - | - | - | 56 499 |
| | 5574 | за 2023г. | 3 818 | - | - | (2 718) | - | - | - | - | 1 100 |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 37 755 | 393 299 | 3 651 | (316 243) | (1) | - | 234 | 1 | 118 696 |
| | 5580 | за 2023г. | 41 798 | 29 657 | 1 175 | (34 865) | (11) | - | - | - | 37 755 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 33 547 | 66 820 | - | (787) | - | - | - | - | 99 581 |
| | 5581 | за 2023г. | 31 362 | 26 614 | - | (24 418) | (11) | - | - | - | 33 547 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 1 309 | 363 | - | (818) | (1) | - | - | - | 854 |
| | 5582 | за 2023г. | 9 683 | 784 | - | (9 158) | - | - | - | - | 1 309 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 2 700 | 335 | - | (1 109) | - | - | 234 | - | 2 160 |
| | 5583 | за 2023г. | 713 | 2 100 | 3 | (117) | - | - | - | - | 2 700 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | 325 587 | 3 651 | (313 523) | - | - | - | - | 15 716 |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | 1 172 | (1 172) | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 198 | 193 | - | (6) | - | - | - | 1 | 387 |
| | 5586 | за 2023г. | 40 | 158 | - | - | - | - | - | - | 198 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 37 755 | 393 299 | 3 651 | (316 243) | (1) | X | 234 | 1 | 118 696 |
| | 5570 | за 2023г. | 41 798 | 29 657 | 1 175 | (34 865) | (11) | X | - | - | 37 755 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Богер Александр Павлович**
**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 5 652 | 6 845 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 19 165 | 13 869 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 073 | 2 991 |
| Амортизация | 5640 | 3 341 | 2 760 |
| Прочие затраты | 5650 | 48 257 | 28 892 |
| Итого по элементам | 5660 | 80 488 | 55 357 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (45 683) | (4 836) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 34 805 | 50 521 |

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

Руководитель _____ **Богер Александр Павлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2025 г.