ПОЯСНЕНИЯ
к балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

I. Общие сведения

1.1.Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛИС»
ИНН 9715415497 КПП 771501001 ОКТМО 45356000000

1. 2. Сокращенное наименование – ООО «ВЕЛИС»
Дата регистрации: ООО «ВЕЛИС» включено в единый государственный реестр юридических лиц под № 1227700138577 от «15» марта 2022 г.

1.3. Размер уставного капитала
Уставный капитал Компании сформирован за счет средств, полученных в счет оплаты долей, и составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей. На 31.12.2024 уставный капитал оплачен полностью.

1.4.Сведения об учредителях:
Учредителем Общества является физическое лицо Левина Елена Викторовна -100%

1.5. Юридический адрес: Российская Федерация, 127106, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марфино, ул. Гостиничная, д.4, к.9, этаж 2, помещ. I, ком.5
Фактический адрес: 127106, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марфино, ул. Гостиничная, д.4, к.9, этаж 2, помещ. I, ком.5
Сведения об органах управления Общества
Управление Компанией осуществляет Общее собрание Участников и Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом. В 2024 году должность генерального директора занимал Ребарбар Станислав Александрович.

1.6. Перечень обособленных подразделений и представительств:

По состоянию на 31.12. 2024 ООО имеет 13 обособленных подразделения, которые не выделены на отдельный баланс:

1. 2-**2109 Алтуфьевская (33062)** г. Москва, Алтуфьевское шоссе, вл. 81А
КПП 771545004, окато 45280563000, октмо 45354000 (ИФНС 7715)
2. 6-**2110 Рыбинская 1 (33189)** Г. Москва, Муниципальный округ Сокольники вн. тер. г., 2-я Рыбинская ул, влд. 14, стр. 1 КПП 771845003, окато 45263591000, октмо 45315000 (ИФНС 7718)
3. 11-**2111 Рыбинская 2 (33120)** г. Москва, ул. 2-я Рыбинская, вл. 15, строение 1
КПП 771845001, окато 45263591000, октмо 45315000 (ИФНС 7718)
4. 16-**2112 Салтыковская (33157)** г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Косино-Ухтомский, ул. Салтыковская, вл. 1Б
КПП 772045001, окато 45263573000, октмо 45308000 (ИФНС 7720)
5. 21-**2113 Рижская (33111)** г. Москва, Рижская площадь, вл. 3
КПП 771745001, окато 45280569000, октмо 45357000 (ИФНС 7717)
6. 22-**2114 Ботаническая (33060)** г. Москва, ул. Ботаническая, вл. 37Г
КПП 771545002, окато 45280567000, октмо 45356000 (ИФНС 7715)
7. 35-**2115 Ткацкая (33088)** г. Москва, ул. Ткацкая, вл. 1А
КПП 771945001, окато 45263588000, октмо 45314000(ИФНС 7719)
8. 37-**2116 Полярная (33137)** г. Москва, Полярный проезд, владение 4А
КПП 771545001, окато 45280583000, октмо 45362000 (ИФНС 7715)
9. 9-**2120 Ольховка (33078)** г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 25, стр. 2
КПП 770845001, окато 45286565000, октмо 45378000 (ИФНС 7708)
10. 46- **2123 Солнцево (46)** МО Солнцево, ул. Авиаторов, влд. 9А
КПП 772945001 ОКАТО 45268588000 ОКТМО 45326000 (ИФНС 7729), дата постановки-18.06.2024
11. 51-**2131 Литвиново (51)** МО Раменский го, д. Литвиново, ул. Центральная, стр 250/2
КПП 504045003 ОКТМО 46768000 (ИФНС 5040), дата постановки-25.07.2024
12. 32-**2133 Волоколамское (33132)** М.О. , г.о. Красногорск, г. Красногорск, тер. «Волоколамское шоссе», 30-й км, стр. 1 КПП 502445001, окато 46439000000, октмо 46744000 (ИФНС 5024)
13. 28-**2135 Островцы (33119)** М.О. Раменский район, дер. Островцы, ул. Подмосковная, д.,15/1
КПП 504045002, октмо 46748000 (ИФНС 5027)

1.7. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2024 составляет 163 человек.

1.8. Основной вид деятельности Общества:

В 2024 году Общество осуществляло следующие вид деятельности: Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах ОКВЭД 47.30

Коды: ОКОПФ- 12300, ОКФС -16, ОКТМО 45356000

1.9. Сведения об участии в других организациях:

Общество участия в других организациях не принимает.

1.10. Сведения о лицензиях

Лицензии в обществе отсутствуют

1.11. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

2. Основные элементы учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

При ведении бухгалтерского учета ООО «ВЕЛИС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, действующими стандартами по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Общества.

2.1. Основа представления

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

С 2024 г Приказом № УП-2024 от 01 января 2024 утверждена новая редакция Учетной политики ООО «ВЕЛИС»для целей бухгалтерского учета.

2.2. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных структурных подразделений Общества.

2.3. Критерии существенности

При детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в составе пояснений к бухгалтерской отчетности, Обществом используются следующие критерии уровня существенности:

- качественный критерий существенности.

Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества.

- количественный критерий существенности.

В целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается статья, если она входит в группу статей, составляющих 5% и более от валюты баланса, и ее сумма составляет 5% и более к общему итогу группы статей.

В отношении отчета о финансовых результатах, при раскрытии показателей выручки, прочих доходов и соответствующих им расходов по каждому виду деятельности, критерий существенности составляет 5 процентов от общей суммы доходов (расходов) Общества за отчетный период.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, в Обществе не применяется.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА осуществляется на основании ФСБУ «Нематериальные активы» 14/2020, утвержденных Приказом Минфина от 30.05.2022 г. №86н.

К нематериальным активам Общества относятся результаты интеллектуальной деятельности, иные объекты интеллектуальной собственности, не имеющие материально-вещественной структуры, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев и на которые Общество имеет исключительные права.

Критерии признания НМА

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо единовременное выполнение следующих условий:

1) отсутствие у объекта материально - вещественной структуры;

2) возможность идентификации (выделения, отделения) от другого имущества;

3) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем в частности для использования при оказании услуг либо для управленческих нужд ООО «ВЕЛИС» направленных на достижение уставных целей;

4) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

5) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

6) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

7) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого объекта и исключительного права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

При выполнении выше указанных условий к нематериальным активам могут быть отнесены: программы для электронных вычислительных машин, изобретения, товарные знаки и знаки обслуживания, аудиовизуальные произведения, исключительные права на созданные литературные произведения.

В ряде случаев для принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива необходимо наличие оформленных в установленном законодательством РФ порядке охранных документов (патента, свидетельства, другого охранного документа, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.д.).

ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 рублей.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Элементами амортизации НМА являются срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации), которые устанавливаются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость НМА учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 000 руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно – со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение

Основанием для списания нематериальных активов является прекращение использования нематериального актива для производственных целей либо управленческих нужд:

1. В связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов
2. В связи с уступкой (продажей) исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности
3. По другим основаниям.

2.6. Порядок учета основных средств

2.6.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств включены:

-сооружения и здания

-машины и оборудования (кроме офисного оборудования)

-офисное оборудование

-производственный и хозяйственный инвентарь

-и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом учитываются в качестве объектов основных средств.

При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений , связанная с его приобретением или созданием на момент завершения.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 100 000 рублей.

Срок полезного использования новых основных средств определяется комиссией исходя из производительности или мощности, предполагаемого срока его использования на основании рекомендации технических служб, а также опыта эксплуатации аналогичных основных средств.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

Срок полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитальные ремонты устанавливается из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Срок полезного использования по неотделимым улучшениям в арендованные объекты основных средств определяются:

- при срочном договоре аренды – с учетом срока действия договора и предполагаемого срока эксплуатации;
- при бессрочном договоре аренды – исходя из предполагаемого срока использования на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не является существенной (менее 100 000 руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

2.6.2. Права пользования активами

В составе основных средств отражаются права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), отвечающие условиям их признания в качестве неоперационной аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018, а также с учетом освобождений в отношении договоров аренды сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Срок полезного использования прав пользования активами определяется исходя из сроков аренды, а в случае, если срок аренды краткосрочный с последующим пролонгированием предмета аренды, на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Права пользования активами отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируется с учетом последующего пересмотра обязательств по аренде.

Права пользования активами амортизируются линейным способом в течении срока полезного использования. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Пересмотр и внесение изменений условий аренды отражается в учете на каждую отчетную дату без внесения корректировок в межотчётный период

2.7. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- незавершенное производство – это затраты, понесенные при производстве продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, а также затраты, понесенные при выполнении работ, оказании услуг другими лицами до момента признания выручки от их продажи;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Незавершенное производство и готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, которая формируется при издании книжной продукции и включает прямые и общепроизводственные расходы, связанные с изданием книг.

Общество формирует себестоимость по каждой единице готовой (книжной) продукции. Согласно п. 27 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Состав и структура запасов приведены в Пояснении.

2.8. Оценочные резервы

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н.

К оценочным резервам относятся:

- резервы по сомнительным долгам.

2.9 Оценочные обязательства

Признание оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

В Обществе признаются следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящим отпускам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.5 ПБУ 8/2010.

2.10. Обязательство по аренде

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной производственной деятельности. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев включительно).

Договоры аренды помещений, заключенных Обществом, не отвечают всем критериям, установленным в ст. 5 ФСБУ 25/2018, поэтому не были классифицированы как объекты учета аренды.

2.11. Порядок формирования доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

В соответствии с ПБУ 9/99 Общество отражает выручку по доходам по обычным видам деятельности и Прочие доходы, соответствующие п. 7ПБУ 9/99.

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общепроизводственные расходы, относятся на себестоимость конкретных выполняемых работ, услуг.

Группировка расходов по обычным видам деятельности в Обществе осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, ежемесячно в полном объеме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90 «Продажи».

2.13. Информация по сегментам

Общество не выделяет виды отчетных сегментов.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоги по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства ведутся балансовым методом.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.15. Финансовые вложения

Депозитные вклады в Обществе отсутствуют.

2.16. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

2.17. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.
- обязательства по аренде.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.18. Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов в Обществе не применяется.

2.19. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, в Обществе не применяется.

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Нематериальных активы по состоянию на 31.12.2024 в Обществе отсутствуют.

Обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. не выявлено, признаки обесценения отсутствуют.

3.2.Основные средства

В 2024 году стоимость основных средств, поставленных на учет, составила 0 тыс. рублей.

Всего выбыло основных средств, в связи с реализацией на сумму 0 тыс. рублей (остаточная стоимость).

Всего выбыло основных средств, в связи со списанием по износу 0 тыс. рублей.

3.3. *Финансовые* вложения

В 2024 году долгосрочных финансовых вложений Общество не осуществляло.

В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. отсутствует. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Информация о движении запасов приведена в таблице.

тыс. руб.

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.	-	-	-	204836	(204836)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	196 875	(196 875)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	9766	(9766)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	10 490	(10 490)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	264	(264)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	178840	(178840)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	169 832	(169 832)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	15967	(15967)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	16 553	(16 553)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5.Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице.

тыс. руб.

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.	19989	-	1820	-	(1860)	-	-	-	-	-	19949	-
	5530	за 2023г.	16 973	-	3 086	-	(78)	-	-	-	-	8	19 989	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	18110	-	1769	-	-	-	-	-	-	-	19879	-
	5531	за 2023г.	16 708	-	1 402	-	-	-	-	-	-	-	18 110	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1862	-	12	-	(1844)	-	-	-	-	-	31	-
	5532	за 2023г.	265	-	1 675	-	(78)	-	-	-	-	-	1 862	-
Прочая	5513	за 2024г.	17	-	39	-	(16)	-	-	-	-		40	-
	5533	за 2023г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	8	17	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	19989	-	1820	-	(1860)	-	-	X	-	8	19949	-
	5520	за 2023г.	16 973	-	3 086	-	(78)	-	-	X	-	8	19 989	-

В составе дебиторской задолженности отсутствуют контрагенты, по которым имеется вероятность не оплаты в течение 12 месяцев.

3.6. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам в Обществе не создавался

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в таблице.

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)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	19 898	4076	10	(4086)	-	-	-	-	19 898
	5580	за 2023г.	17 011	8 818	-	(5 938)	-	-	-	8	19 898
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1563	791	-	(59)	-	-	-	-	2295
	5581	за 2023г.	322	1 429	-	(188)	-	-	-	-	1 563
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 966	4	10	(389)	-	-	-	-	11 591
	5583	за 2023г.	11 949	3 205	-	(3 195)	-	-	-	8	11 966
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 369	3281	-	(3638)	-	-	-	-	6012
	5586	за 2023г.	4 740	4 185	-	(2 555)	-	-	-	-	6 369
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	19898	4076	10	(4086)	-	X	-	-	19 898
	5570	за 2023г.	17 011	8 818	-	(5 938)	-	X	-	8	19 898

Размер кредиторской задолженности, списанной в 2024 году, составил 0 тыс. рублей (в 2023 году –0 тыс.руб.).

3.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют

4.Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Учет расходов и доходов ведется методом начисления.

Выручка от реализации услуг составила 195 614 тыс. руб

Наименование продукции (работ, услуг)	Объем производства продукции (работ, услуг)	
	2024	2023
Агентские услуги	195614	186893
Всего	195614	186893

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость по видам деятельности составила 178 942 тыс. рублей. (2023 г. -169 832 тыс. руб), в том числе следующие статьи затрат:

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости	2023 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости
Оказание услуг	178942	100	169832	100
ИТОГО	178942	100	169832	100

Коммерческие расходы составили 15967 тыс. рублей (2023 г. – 16549 тыс.руб.):. В том числе: тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости	2023 г., тыс. руб.	Процент в общей доле расходов составе себестоимости
Аренда недвижимого имущества	138	1	142	1
Медицинское обслуживание	1171	8	1593	10
Оказание услуг	1976	12	1973	12
Охрана труда	725	5	1129	7
Списание материалов	4679	29	4810	29
Малоценное оборудование и запасы	5088	32	5679	35
Прочее	660	4	1223	6
Подбор персонала	815	5		
Услуги по обеспечению электронного оборудования	715	4		
Итого	15967	100	16549	100

4.3. Структура прочих доходов

Прочие доходы составили 6 тыс. рублей (2023 г. -0тыс.руб.): тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы	162	6
Итого прочие доходы	162	6

4.4. Структура прочих расходов

Прочие расходы в 2024 году составили – 453 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2023г.
Расходы на услуги банков	135	148
Претензии по хоз. договорам	84	147
Расходы не учитываемые для целей налогообложения	60	45
Прочие расходы	174	15

4.5. Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (требование ПБУ 18/02), представлены в таблице ниже, в т.ч.:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2024 г.	2023 г.
	Прибыль (убыток) до налогообложения	414	163
	Ставка налога на прибыль	20%	20%
	Условный расход по налогу на прибыль	83	33
	Постоянный налоговый расход	12	8
	Текущий налог на прибыль	95	41

Текущий налог на прибыль за 2024 год = 95 тыс. руб.;
Отложенный налог на прибыль за 2024 год-0 тыс. руб.
По результатам отчетного периода получена чистая прибыль 319 тыс. рублей

4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства у Общества отсутствуют.

5. Прочие пояснения

5. 1. Выплаты ключевому персоналу:

тыс.руб.

Отчетный период	Сумма выплаченной заработной платы	НДФЛ	Взносы в пенсионный фонд	Взносы в фонд МС	Взносы в фонд СС
2024 год	128229	19517	28707		610
2023 год	111 391	17 555	36502		521

5.2. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) в обществе не осуществлялись.

5.3. Конечные бенефициары

Конечным бенефициаром Общества, владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества является Левина Е. В.

5.4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имели места.

5.5. Риски хозяйственной деятельности

Операционная среда: в 2024 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Кроме того, ведущие мировые производители значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации на неопределенный срок, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Валютный риск: в основном Обществом реализуются услуги на рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, вследствие чего положительные денежные потоки Общества подвержены незначительному влиянию колебаний курсов валют. В краткосрочной перспективе изменение курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Компании.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения Общества в сложившихся обстоятельствах.

5.6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя 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.

Изменение геополитической ситуации

Тем не менее руководство полагает, что текущая ситуация в стране, связанная с вводимыми санкциями из-за специальной военной операции Российской Федерации, не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты, не установлены.

Проведенная Обществом оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год правомерно.

По оценке руководства Общества, у Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет претензий кредиторов.

01.03.2025

Генеральный директор _____ С. А. Ребарбар

М.П