

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бина-Агро Трейдинг» за 2024 год.

Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Бина-Агро Трейдинг»
Юридический и почтовый адрес	123112, РФ, г. Москва, вн. тер г. Муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 8, стр. 1 помещение 441М, офис 1
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.31
Среднесписочная численность, человек	13

Сведения об образовании юридического лица:

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7707428403

Код причины постановки на учет (КПП): 770301001

Общие сведения

Единственным учредителем с 30.12.2022 является Махмудов Исмаил Мирза-Оглы, резидент РФ, 100 % доли собственности в УК.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Гафаров Гашгай Гафар оглы.

Уставом Общества контрольный орган не предусмотрен.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая фруктами и овощами ОКВЭД 46.31

Общество является участником внешнеэкономической деятельности. Имеются контракты по импорту овощной продукции с компаниями: ЗАО "AGRO-LAND-AZ" (Азербайджан), ЗАО "БИНА АГРО" (Азербайджан), ЗАО "АГРО НОМ" (Азербайджан).

У Общества есть обособленное подразделение, находящееся по адресу: 108802, Москва г, вн.тер.г. поселение Сосенское, ул Адмирала Корнилова, д. 15

Сведения о представительстве: Представительство ООО «Бина-Агро Трейдинг» в Азербайджанской Республике ГРН № 2207713304247 от 09.12.2020.

Единица измерения: тыс.руб.

Элементы учетной политики

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

Основные положения учетной политики Общества следующие:

1.1. Учет основных средств

1.1.1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

1.1.2. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

1.1.3. завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания. Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

1.1.4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, без переоценки.

1.1.5. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

1.1.6. При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

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

1.1.8. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

1.1.9. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

1.2. Учет аренды

1.2.1. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

1.2.2. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

1.2.3. 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".

1.2.4. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

1.2.5. Амортизация по ППА начисляется линейным методом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания предмета лизинга в качестве права пользования активом (ППА) в учете.

1.2.6. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1.2.7. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

1.2.8. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится по ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В отсутствие собственных заемных средств, ставка дисконтирования равна учетной ставке ЦБ РФ на день признания предмета аренды плюс 3%.

1.2.9. Организация не переоценивает права пользования активами.

1.3. Учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

1.3.1. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

1.3.2. Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

1.3.3. Списание сырья и материалов производится по средней себестоимости.

1.3.4. Проверка на обесценение запасов проводится организацией на каждую отчетную дату.

1.3.5. Учет поступления товаров ведется без использования счета 15.

1.3.6. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

1.3.7. Оценка товаров при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

1.4. Учет доходов

1.4.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

1.4.2. Доходы отражаются по методу начисления.

1.5. Учет расходов

1.5.1. Коммерческие расходы отражаются на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

1.6. Формирование резервов

1.6.1. Резерв на оплату отпусков

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков.

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Формула расчета:

$$ОР = СЗ \times Д,$$

где ОР - отчисления в резерв, руб.; СЗ - средневзвешенный заработок, руб.; Д - количество дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на 15,4 %.

1.6.2. Резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

1.7. Налог на прибыль

1.7.1. Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

1.8. Уровень существенности

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

В 2024 году у Общества отсутствуют:

- нематериальные активы;
- НИОКР;
- финансовые вложения;
- существенные ошибки прошлых лет, подлежащие исправлению.

Пояснение к существенным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Основные средства

В таблице ниже приведена информация о балансовой стоимости основных средств:

Виды ОС	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
ОС в организации	2 686	4 233	5 692
Итого	2 686	4 233	5 692

Группы основных средств по срокам амортизации:

- Машины и оборудование (кроме офисного) - от 24 мес. до 36 мес.
- Офисное оборудование - от 37 мес. до 60 мес.
- Транспортные средства - от 61 мес. до 84 мес.

Обстоятельства, приводящие к изменению элементов амортизации на 31.12.2024, не выявлены.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

2. Арендованные основные средства

Организация не имеет на балансе собственных помещений. Уставная деятельность организации осуществлялась в 2024 году в арендованных помещениях.

По арендованным помещениям, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 5/2018 расходы на аренду признаются равномерными.

Стоимостная оценка арендованных помещений на забалансовом учете на 31.12.2024 составляет 35 685 тыс.руб. и оценена по стоимости арендной платы в течение срока договора аренды:

- Договор аренды №РЦЭ 27 от 10.09.2024 г. Складское помещение, площадью 600 м², находящиеся по адресу: Г. Москва, вн. Тер. Пос. Сосенское, ул. Адмирала Корнилова, д. 15, пом. 27 - стоимостная оценка арендованного помещения на забалансовом учете составляет 16 500 тыс.руб.

- Договор аренды №РЦЭ 28 от 10.09.2024 г. Складское помещение, площадью 600 м², находящиеся по адресу: Г. Москва, вн. Тер. Пос. Сосенское, ул. Адмирала Корнилова, д. 15, пом. 28 - стоимостная оценка арендованного помещения на забалансовом учете составляет 16 500 тыс.руб.

- офисное помещение, площадью 30 м², находящиеся по адресу: 123112, Москва г, вн.тер.г. Пресненский, Москва г., наб Пресненская, д. 8, стр. 1, помещ. 441М, Офис 1 - стоимостная оценка арендованного помещения на забалансовом учете составляет 1 870 тыс.руб.;

- складское помещение, площадью 130 м², находящиеся по адресу: Г. Москва, вн. Тер. Пос. Сосенское, кв. №1, земельный участок 10Д, пом. 6- стоимостная оценка арендованного помещения на забалансовом учете составляет 815,1 тыс.руб.

Расходы на аренду помещений: за 2024 год – 29 599,7 тыс.руб., за 2023 год – 30 303 тыс.руб.

3. Запасы

Запасы на 31.12.2024 составляют 82 521 тыс. руб. и включают стоимость товаров - плодово-овощную продукцию.

Запасы на 31.12.2023 составляют 17 817 тыс. руб. и включают стоимость товаров - плодово-овощную продукцию.

Запасы на 31.12.2022 составляют 71 109 тыс. руб. и включают стоимость товаров - плодово-овощную продукцию.

На 31.12.2023 не выявлено обесценение запасов. Резерв под снижение стоимости не создавался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на счетах в тыс. руб	481	421	200
Средства на счетах в иностранной валюте, тыс. U	-	-	1
Денежные эквиваленты	-	-	-
ИТОГО	481	421	201

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 в размере 309 582 тыс.руб.; на 31.12.2023 в размере 292 944 тыс.руб. на 31.12.2022 в размере 235 024 тыс.руб. и является краткосрочной.

Основными дебиторами на 31.12.2024 являются следующие организации (без учета резерва по сомнительным долгам):

Название организации	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2024 г.
ООО "РБА"	51 359
ООО "АГРО ВЕСТ"	47 986
ЗАО "AGRO-LAND-AZ"	46 847
ООО "ИМПЕРИЯ ТЕПЛИЦ"	33 328
ООО "АШАН"	35 203
ООО "АТАК"	23 721
ООО "КОЛИБРИ"	14 395
ООО "МЕРКУРИЙ"	11 531
Хаджигабул Гринхаус	9 033
МУЛЬТИФРЕШ+ ООО	7 752
ООО «МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ»	6 805
ФУД ХОЛОД ООО	4 848
Адыгезалов Сабухи Рафиг Оглы ИП	10 181
Прочие	6 593
Итого	309 582

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 создан по покупателям и авансам поставщикам в размере 53 033 тыс.руб.

Название организации	Сумма, тыс.руб.
ИП Адыгезалов Сабухи Рафиг Оглы	3 334
ООО АРТ ФРЕШ	2 656
ООО АТЛАС	13 365
ООО КОЛИБРИ	14 395
ООО МЕРКУРИЙ	11 531
ООО МУЛЬТИФРЕШ+	7 752
ИТОГО	53 033

6. Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 составляет 10 тыс.руб.

Изменение уставного капитала в 2024 году не происходило.

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания Участников и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 в размере 225 483 тыс.руб; на 31.12.2023 в размере 176 450 тыс.руб на 31.12.2022 в размере 234 729 тыс.руб. и является краткосрочной.

Основными кредиторами на 31.12.2024 являются следующие организации:

Название организации	Сумма, тыс.руб.
ООО ГЛОБАЛ ТРЕЙД ПРОДУКТ	18 412
ЗАО "БИНА АГРО"	142 321
ЗАО АГРО НОМ	6 192
КАПИТАЛ ООО	1 358
ДИКСИ ЮГ АО	7 404
ERKEXPORТ GIDA ANONIM SIRKETI	8 835
ООО Ашан	3 206
ООО Атак	1 674
ПАВЛИН ООО	1 480
ИП Шукуров Илкин Мирзахан	3 929
ТД МЕРКУРИОН ООО	2 697
Прочие	27 975
Итого	225 483

8. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 заемных средств у Общества нет.

9. Выручка

Выручка	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Оптовая торговля пло- доовощной продукцией	1 108 075	1 321 097
Субаренда помещения	0	0
Итого	1 108 075	1 321 097

10. Себестоимость

Себестоимость	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Оптовая торговля пло- доовощной продукцией	751 881	1 025 226
Субаренда помещения	0	0
Итого	751 881	1 025 226

11. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2024 год, 2023 год составили:

Статьи коммерческих расходов	Сумма, тыс.руб. за 2024 год	Сумма, тыс.руб. за 2023 год
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	33 133	32 868
СТРАХОВЫЕ ВЗНО- СЫ	9 663	7 067
МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ	3 126	1 321
АМОРТИЗАЦИЯ	1 547	1 542
РАСХОДЫ НА РЕ- КЛАМУ	806	514
УПАКОВОЧНЫЕ МА- ТЕРИАЛЫ	20 235	21 410
АРЕНДА ОФИСА и СКЛАДА	29 560	30 303
ЕСТЕСТВЕННАЯ УБЫЛЬ	2 028	2 124
ЛОГИСТИКА	191 096	35 324
Прочее	4 023	9 686
Итого	295 217	142 159

12. Прочие доходы

Прочие доходы за 2024 год, 2023 год составили:

Статьи прочих дохо- дов	Сумма, тыс.руб. за 2024 год	Сумма, тыс.руб. за 2023 год
Курсовые разницы	151 128	172 863

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 064	2 539
Резервы по сомнительным долгам	17 846	0
Прочие доходы	29 874	36 461
Итого	199 912	211 863

13. Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 год, 2023 год составили:

Статьи прочих расходов	Сумма, тыс.руб. за 2024 год	Сумма, тыс.руб. за 2023 год
Недостачи и потери от порчи ценностей	0	1 455
Расходы на услуги банков	2 627	4 456
Резервы по сомнительным долгам	0	32 650
Штрафы, пени и неустойки по условиям договоров	0	32 067
Курсовые разницы	168 142	210 478
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 150	7 082
Списание НДС	0	165
Прочие расходы	37940	49
Итого	209 859	288 402

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

7.1.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024
ЕВРО	106,1028
Доллар США	101,6797

15. Информация о бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем является физическое лицо:

- Махмудов Исмаил Мирза Оглы (гражданин РФ)

16. Информация о связанных сторонах

Ф.И.О. / название организации	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
Махмудов Исмаил Мирза Оглы	-	-	-	-	Участник 100%
Гафаров Гашгай Гафар оглы	Вознаграждение по трудовому договору	6 276	-	-	Генеральный директор
ООО "СПЕКТР ЛОГИСТИКС"	-	-	-	-	Генеральный директор, участник 100% С 19.05.2023 Гафаров Гашгай Гафар оглы

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами отражены в составе следующих показателей Отчета о движении денежных средств:
Стр. 4122 – 7 568 тыс. руб.

17. Информация о выплатах управленческому персоналу

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу (генеральный директор) в 2024 году составили 6 276 тыс. руб., страховые взносы – 1 292 тыс. руб.

18. Информация об условных активах и условных обязательствах

Судебных разбирательств Общество не имеет.
Условные активы, условные обязательства отсутствуют.

19. Информация о прекращаемой деятельности

В 2023 году ни один из видов деятельности Общества не был прекращен.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

В связи со сложившейся экономической ситуацией из-за введенных против Российской Федерации санкций ожидается снижение покупательской способности потребителей.

Общество намерено менять свою ценовую политику в зависимости от покупательской способности потребителей; изменять условия оплаты на предоплату или расчеты за продукцию в рублях.

У Общества минимизированы риски по счетам в банках: открыты новые счета в банках, не попавших под санкции.

Деятельность Общества напрямую зависит от курса Доллара США, т.к. основными поставщиками товаров являются компании, резиденты Азербайджана.

21. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- снижения доходов и себестоимости произошло из-за снижения поставок товаров;
- обесценения активов и обязательств не произошло;
- кредиты и займы полученные на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют;
- получена прибыль за 2024 год в размере 54 315 тыс.руб.

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

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

«25» марта 2025 г.

Генеральный директор
М.П.



Гафаров Г.Г.о

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Бина-Агро Трейдинг"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 686	4 233	5 692
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	35	3 606	9 719
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	82 521	17 817	71 109
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 804	867	815
Дебиторская задолженность*	1230	309 582	292 944	235 024
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	481	421	201
Прочие оборотные активы	1260	1	12	181
ИТОГО активы	-	404 110	319 899	322 741
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 495	702	849
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	225 483	176 450	234 729
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 240	2 456	1 188
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	232 217	179 608	236 765
Стоимость чистых активов	-	171 893	140 291	85 976

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
в том числе:							
Лазерный копир-принтер-сканер-факс Куосега	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	110	-	(110)	-

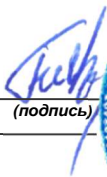
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

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	35 685	24 685	33 540
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель
25 марта 2025 г.


(подпись)



Гафаров Гаизат Гафар

Одн.
капитал

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
25 марта 2025 г.



4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Гашгай Гафар Оглы
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	374 190	(81 246)	76 789	-	(88 363)	-	(28 213)	-	-	-	362 616	(53 034)	
	5530	за 2023г.	283 620	(48 597)	196 669	-	(107 508)	-	(53 186)	-	1 409	-	374 190	(81 246)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	241 493	(63 400)	27 138	-	(43 989)	-	(10 367)	-	-	-	224 642	(53 034)	
	5531	за 2023г.	246 042	(42 787)	90 838	-	(95 388)	-	(53 186)	-	-	-	241 493	(63 400)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	127 804	(17 846)	40 119	-	(42 136)	-	(17 846)	-	-	-	125 787	-	
	5532	за 2023г.	31 110	(5 809)	102 969	-	(6 276)	-	-	-	-	-	127 804	(17 846)	
Прочая	5513	за 2024г.	4 893	-	9 532	-	(2 238)	-	-	-	-	-	12 187	-	
	5533	за 2023г.	6 468	-	2 861	-	(5 844)	-	-	-	1 409	-	4 893	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	374 190	(81 246)	76 789	-	(88 363)	-	(28 213)	X	-	-	362 616	(53 034)	
	5520	за 2023г.	283 620	(48 597)	196 669	-	(107 508)	-	(53 186)	X	1 409	-	374 190	(81 246)	

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	53 034	-	81 246	-	48 597	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	53 034	-	63 400	-	43 716	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	17 846	-	4 881	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

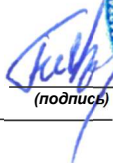
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	176 450	166 116	5	(117 088)	-	-	-	-	225 483
	5580	за 2023г.	234 729	147 646	-	(207 333)	-	-	1 409	-	176 450
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	139 160	147 999	-	(93 509)	-	-	-	-	193 650
	5581	за 2023г.	224 961	120 720	-	(206 521)	-	-	-	-	139 160
авансы полученные	5562	за 2024г.	26 185	7 717	-	(18 606)	-	-	-	-	15 296
	5582	за 2023г.	3 718	22 984	-	(517)	-	-	-	-	26 185
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 105	9 011	5	(4 973)	-	-	-	-	15 148
	5583	за 2023г.	6 050	3 942	-	(295)	-	-	1 409	-	11 105
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	176 450	166 116	5	(117 088)	-	X	-	-	225 483
	5570	за 2023г.	234 729	147 646	-	(207 333)	-	X	1 409	-	176 450

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель
25 марта 2025 г.



(подпись)



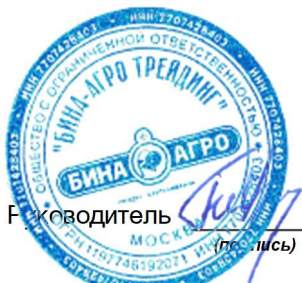
Гафаров Гаизат Гафар
Озл

(расшифровка, подпись)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	23 361	22 771
Расходы на оплату труда	5620	33 133	32 868
Отчисления на социальные нужды	5630	9 663	7 067
Амортизация	5640	1 547	1 542
Прочие затраты	5650	227 513	77 910
Итого по элементам	5660	295 217	142 158
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	751 881	1 025 226
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 047 098	1 167 384

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



Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

**Гафаров Гашгай Гафар
Оглы**

(расшифровка подписи)

