

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	
					Поступило				Выбыло					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	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	
			первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	664	-	(664)		-
	5250	за 2023г.	-	4 900	-	(4 900)		-
в том числе:								
Штабелер самоходный CDD12A(1200кг,3м,24в) SMARTLIFT	5241	за 2024г.	-	209	-	(209)		-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-		-
Пароконвектомат ПКА20-1/1ПМ2 бойлерного типа Abat	5242	за 2024г.	-	455	-	(455)		-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-		-
Склад по адресу 143907, Московская область, г. Балашиха, ул. Белжкова, вл. 1Б	5243	за 2024г.	-	-	-	-		-
	5253	за 2023г.	-	4 900	-	(4 900)		-

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	1 459	-	29
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

На начало года

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

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:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	9 294	-	60 041	-	(5 336)	(1 088)	-	-	-	-	62 911	-
	5530	за 2023г.	35 757	-	3 808	-	(36 854)	(36)	-	6 205	-	413	9 294	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 733	-	54 901	-	(407)	(152)	-	-	-	-	57 075	-
	5531	за 2023г.	16 070	-	2 173	-	(15 511)	-	-	-	-	-	2 733	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 427	-	188	-	(931)	(342)	-	-	-	-	342	-
	5532	за 2023г.	3 509	-	988	-	(3 034)	(36)	-	-	-	-	1 427	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 134	-	4 952	-	(3 998)	(594)	-	-	-	-	5 494	-
	5533	за 2023г.	16 178	-	647	-	(18 309)	-	-	6 205	-	413	5 134	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	9 294	-	60 041	-	(5 336)	(1 088)	-	X	-	-	62 911	-
	5520	за 2023г.	35 757	-	3 808	-	(36 854)	(36)	-	X	6 205	413	9 294	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	4 753	-	(2 588)	-	-	-	-	-	2 165
	5574	за 2023г.	1 117	4 020	-	(384)	-	-	-	-	4 753
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	211 789	82 739	1	(125 122)	(523)	-	-	-	168 884
	5580	за 2023г.	291 146	113 346	7	(175 988)	(23 341)	-	6 205	-	211 789
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	199 941	82 735	-	(115 315)	(182)	-	-	-	167 179
	5581	за 2023г.	290 045	108 178	-	(175 113)	(23 169)	-	-	-	199 941
авансы полученные	5562	за 2024г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 858	-	1	(7 849)	-	-	-	-	10
	5583	за 2023г.	42	1 645	7	(41)	-	-	6 205	-	7 858
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 976	4	-	(1 957)	(328)	-	-	-	1 695
	5586	за 2023г.	1 046	3 524	-	(835)	(171)	-	-	413	3 976
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	211 789	82 739	1	(125 122)	(523)	X	-	-	168 884
	5570	за 2023г.	291 146	113 346	7	(175 988)	(23 341)	X	6 205	-	211 789

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

(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	958 943	78 113
Расходы на оплату труда	5620	81 235	23 289
Отчисления на социальные нужды	5630	24 337	7 014
Амортизация	5640	22	-
Прочие затраты	5650	39 477	142 044
Итого по элементам	5660	1 104 014	250 460
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(70 445)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 104 014	180 015

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

Руководитель 
(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 640	8 346	(8 705)	-	2 281
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	2 640	8 346	(8 705)	-	2 281

Руководитель

(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Горячев Илья Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2024 года
и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года**

ООО «ПРОДСОЮЗ»

Пояснения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Продсоюз» за 2024 год, сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил учета и отчетности.

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, на которую она составлена, является 31.12.2024 г.

В 2024 году ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось генеральным директором Общества.

1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/99 общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОДСОЮЗ" (далее - Общество) зарегистрировано 27 февраля 2009 года МИФНС России по г. Москве №46

ОГРН 1097746103982

ИНН 7729628928

КПП 772501001

ОКПО 60459549

Адрес (место нахождения): 119071, Москва г, ул. Орджоникидзе дом 12, этаж 3, комната №8.

Сведения об обособленных подразделениях

Общество имеет зарегистрированные обособленные структурные подразделения.

Правовое положение ООО «ПРОДСОЮЗ», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными Законами, нормативными актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29).

Среднесписочная численность персонала составляет:

на 31.12.2023 год 68,5 человек;

на 31.12.2024 г. 218 человек.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным Директором Горячевым Ильей Алексеевичем

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества - генеральный директор Горячев Илья Владимирович.

Ревизор

ООО «ПРОДСОЮЗ» не имеет ревизора.

Лицензии и сертификаты

Общество не имеет лицензий и сертификатов

Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах

Общество не имеет дочерних, контролируемых и прочих обществ.

Уставной капитал, его структура

Размер уставного капитала Общества составляет 500 тыс.руб.

Участниками Общества являются:

Горячев Илья Алексеевич -2 % доля в уставном капитале,

АО "САММИТ" ИНН 7716940921 – 98% доля в уставном капитале.

Сведения об аудиторе Общества

Аудитором ООО «ПРОДСОЮЗ» является – Аудиторская компания ООО «Акцент Аудит» ИНН 7820070985 действующая по договору №07-24-а от 05.03.2024г.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с приказом № 1/у от 30.12.2023 г. по учетной политике Общества, который подготовлен с учетом требований:

- Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом министерства финансов №34н от 29.07.1998;
- Приказа Минфина РФ от 20.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020, «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- и иными действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным периодом является период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" утвержденным приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

Оценка активов и обязательств в отчетности производится по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым формируются резервы, и оценочных обязательств.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету и отчетности в Российской Федерации, Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе, реализованной в программе «1С: Предприятие» с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- Оборотно-сальдовой ведомости;
- Оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- Карточки счета и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям применяются типовые

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, а также оценочные обязательства отражаются в составе краткосрочных активов и обязательств, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован их учет на забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Переоценка стоимости объектов основных средств Учетной политикой не предусмотрена.

5. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

6. Запасы.

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Учёт ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения

в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в стоимость запасов.

На счете 10 «Материалы» учитывается топливо, тара, запасные части, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная одежда и прочие материалы. На счете 41 «Товары» учитывается стоимость продуктов.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

В составе средств в обороте к бухгалтерскому учету принимается специальная одежда и другие предметы с устанавливаемым сроком полезного использования. Если срок полезного использования специальной одежды не превышает 12 месяцев, её стоимость списывается на расходы единовременно в момент отпуска в эксплуатацию. Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ.

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" учитываются неисключительные права на программные продукты и базы данных, а также дополнительные расходы.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение срока действия договора либо срока их использования. Срок использования устанавливается в момент принятия к учету.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются:

- в составе прочих внеоборотных активов, если срок погашения по ним после отчетной даты превышает 12 месяцев;
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы», если срок погашения по ним составляет не более 12 месяцев.

8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам»

По состоянию на 31.12.2024г. расчеты по полученным кредитам и займам отсутствуют.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

9. Финансовые вложения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения, в разрезе договоров.

10. Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- Общество признает выручку от реализации продукции, товаров (работ, услуг) по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Учет выручки ведется в разрезе видов деятельности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по организации питания и продажи продуктов питания.

11. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от реализации услуг по организации питания и продаж продуктов питания.

Расходы отражаются по дебету счетов 20, 25, 26 в корреспонденции со счетами учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда, расчетов с другими организациями (лицами) и др.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы" по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

12. Незавершенное производство

Отраслевые особенности характеризуются отсутствием незавершенного производства.

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивается индивидуально исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства по оплате отпусков на конец отчетного периода отражаются исходя из

количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

15. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов Обществом используется метод начисления.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод. Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по методу оценки по средней стоимости.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

16. Аренда

Общество 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 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенного вида активы. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и 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. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 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);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество 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.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

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.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты

Согласно положениям учетной политики средства во вкладах (депозитах) сроком до 3 месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом косвенных налогов. Сальдо денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено по строке 4129 «Прочие платежи».

Уплата процентов по арендным обязательствам отражается по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств. Погашение основного долга по аренде (за вычетом процентов) отражается по строке 4329 «Прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств.

18. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В Обществе отсутствует инвестиционная недвижимость.

В Обществе отсутствуют неамортизируемые основные средства.

Переоценка основных средств не производилась.

По результатам проверки на отчетную дату не было выявлено признаков обесценения основных средств и материальных запасов.

На отчетную дату в Обществе отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств.

Стоимость основных средств, полученных за плату во временное пользование, составляет 1 459 тыс. руб.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, а также переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 отсутствуют.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств была установлена как нулевая и осталась без изменения по состоянию на 31.12.2024. Способ начисления амортизации – линейный - по результатам проверки элементов амортизации не изменился.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31 декабря 2024 отсутствуют.

Подробная структура основных средств Общества, а также информация об их движении в течение 2024 г. приведена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (Табл. №2).

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендует нежилые помещения по адресам:

- Москва, ул. Орджоникидзе дом 12 этаж 3, комната №8;
- Московская область, г. Балашиха, ул. Беякова, вл. 1Б;

В отчетном периоде Общество не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предметов аренды. Затраты, понесенные в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в отчетном периоде отсутствовали.

В качестве процентной ставки для расчета процентов в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использовало данные о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.

Подробные данные о наличии и движении запасов представлены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (Табл. №4).

Материально-производственные запасы, переданные в залог, а также запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31 декабря 2024 отсутствуют.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в Таблице 5.1.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 составляет 9 294 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023 сост. 211 789 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 составляет 62 911 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 сост. 168 884 тыс. руб.

Для погашения кредиторской задолженности предусмотрена отсрочка платежей.

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивается индивидуально исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

Сумма авансов, выданная поставщикам оборудования на приобретение объектов основных средств и материальных запасов на 31.12.2024 отсутствует.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2024 в Обществе отсутствует.

Налог на прибыль

Применяемая в отчетном периоде ставка по налогу на прибыль – 20%.

Условный расход по налогу на прибыль – 14 111 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 1 374 тыс. руб.

Изменение временных разниц – (107) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 15 378 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года, отложенные налоги были пересчитаны на 31.12.2024 по ставке 25%.

Раскрытие информации в отношении прекращения, непрерывности деятельности и реорганизации Общества

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Чистые активы Общества:

На 31.12.2023 г. составляют 1 964 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. составляют 57 013 тыс. руб.;

Общество не получало займов и кредитов.

Деятельность осуществлялась Обществом непрерывно на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В отчетном году Обществом не принимались решения о прекращении деятельности.

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.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств или предъявленных претензий. Оценочные значения в отчетности являются обоснованными, их раскрытие в отчетности соответствует требованиям применимой концепции подготовки отчетности.

События после отчетной даты

В Обществе не имели место события в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Связанные стороны

Участниками Общества являются:

Горячев Илья Алексеевич -2 % доля в уставном капитале,

АО "САММИТ" ИНН 7716940921 – 98% доля в уставном капитале.

Дивиденды в отчетном периоде не распределялись и не выплачивались.

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2024 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется в соответствии с трудовым договором и составило за 2024 год 1 393 тыс. руб., страховые взносы составили 421 тыс. руб.

В связи с увеличивающимся санкционным давлением со стороны недружественных стран и возможностью наступления негативных последствий для организации и связанных сторон, Общество не раскрывает информацию о бенефициарном владельце на основании п.16 ПБУ 11/2008.

Заключительные положения

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. (п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»).

Общество раскрывает информацию об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010.

Если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, невозможно, то приводится описание способа отражения исправленной существенной ошибки в бухгалтерской отчетности и указывается период, начиная с которого внесены изменения.

В отчетном периоде Общество не применяло ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», так как не имело выраженной в иностранной валюте стоимости средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами.

В отчетном периоде прекращения какой-либо деятельности не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о ликвидации и реорганизации.

Процесс управления рисками в хозяйственной деятельности Общества заключается в непрерывной оценке рисков, разработке и принятию управленческих решений для оценки

рисков, реагирования на риски, контроля эффективности и планирования деятельности Общества.

Генеральный директор
31.03.2024 г.



Горячев И.А.