

**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	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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.	5 705	69 332	-	(75 037)	-
	5250	за 2023г.	55	698 298	(34 745)	(657 903)	5 705
в том числе:							
Холодильник Bosch KGN55VL21U серебристый	5241	за 2024г.	-	113	-	(113)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Очиститель Увлажнитель воздуха Dyson Purifier Humidifi+Cool Autoreact PH3A/PH03	5242	за 2024г.	-	107	-	(107)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Греденция FOSTER 1800*400*760	5243	за 2024г.	-	116	-	(116)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол переговоров 3000*1350*750	5244	за 2024г.	-	369	-	(369)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
здание склада	5245	за 2024г.	-	26 491	-	(26 491)	-
	5255	за 2023г.	-	369 858	-	(369 858)	-
автоматическая установка пожаротушения	5246	за 2024г.	-	3 268	-	(3 268)	-
	5256	за 2023г.	-	29 570	-	(29 570)	-
Система вентиляции Склад	5247	за 2024г.	-	960	-	(960)	-
	5257	за 2023г.	-	27 945	-	(27 945)	-
наружный водопровод и канализация	5248	за 2024г.	-	1 768	-	(1 768)	-
	5258	за 2023г.	-	37 182	-	(37 182)	-
Система электроснабжения КПП	5249	за 2024г.	-	116	-	(116)	-
	5259	за 2023г.	-	847	-	(847)	-
Внутриплощадочные сети электроснабжения		за 2024г.	-	2 866	-	(2 866)	-
		за 2023г.	-	8 900	-	(8 900)	-
Ограждение		за 2024г.	-	97	-	(97)	-
		за 2023г.	-	2 256	-	(2 256)	-
Внутренние системы водоснабжения и канализации. АРМ		за 2024г.	-	174	-	(174)	-
		за 2023г.	-	1 292	-	(1 292)	-
Котельная. Склад		за 2024г.	2 677	9 908	-	(12 585)	-
		за 2023г.	-	2 677	-	-	2 677
Котельная. АРМ		за 2024г.	3 028	-	-	(3 028)	-
		за 2023г.	-	3 028	-	-	3 028
Доработка системы электроснабжения Склад		за 2024г.	-	2 093	-	(2 093)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 300 г/н E914KE156		за 2024г.	-	3 907	-	(3 907)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 300 г/н E510KE156		за 2024г.	-	3 951	-	(3 951)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 500 Premium г/н E800CA156		за 2024г.	-	6 515	-	(6 515)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 500 Premium г/н E800CA156		за 2024г.	-	6 514	-	(6 514)	-

Е9/4СВ156		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол письменный Foster FT2322L/ серый/ 2300*220*760		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	502	-	(502)	-
Foster FT2411 Стол для заседаний /ТА21 / серый/ 2400*1100*760		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	302	302	-	-
Шкаф Foster FT2525L / серый/ 2560*400*2500		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	528	-	(528)	-
Стол брифинг Foster FT1376/1300*800/760		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	127	-	(127)	-
Журнальный стол NOVA B		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	103	-	(103)	-
Журнальный стол ROSSI A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
Стол обеденный TIPS мрамор 120		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	154	-	(154)	-
Стол журнальный Mad		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	121	-	(121)	-
Здание складского комплекса г.Оренбург, ул.Тихая		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	55	34 388	34 443	-	-
2КТПКт-1000/10/0,4кВ (комплектная двухтрансформаторная подстанция)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 141	-	(7 141)	-
КЛ 10кВ от Ст-23, Ст-43		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 923	-	(1 923)	-
здание АРМ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	23 706	-	(23 706)	-
здание КПП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 803	-	(6 803)	-
насосная станция		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	22 075	-	(22 075)	-
Система пожарной сигнализации. Склад		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 936	-	(3 936)	-
Система пожарной сигнализации. АРМ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	545	-	(545)	-
Система пожарной сигнализации. КПП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	536	-	(536)	-
Холодильная камера		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	12 601	-	(12 601)	-
Система вентиляции, отопления и кондиционирования АРМ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 806	-	(5 806)	-
Система вентиляции, отопления и кондиционирования КПП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 135	-	(2 135)	-
Внутриплощадочные сети связи		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 288	-	(1 288)	-
Система электроснабжения Склад		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	19 597	-	(19 597)	-
Система электроснабжения АРМ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 082	-	(2 082)	-
Асфальтирование площадки (благоустройство)		за 2024г.	-	-	-	-	-

	за 2023г.	-	45 579	-	(45 579)	-
Павильон для курения	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	526	-	(526)	-
Площадка накопления оходов	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	93	-	(93)	-
Сооружение для хранения картона	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 703	-	(3 703)	-
Внутренние системы водоснабжения и канализации. Склад	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	13 211	-	(13 211)	-
Автоматическая система управления и диспетчеризации	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 124	-	(5 124)	-

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	37 834	-
в том числе:			
Ограждение	5261	97	-
Здание складского комплекса г.Оренбург, ул.Тихая, 1/1	5262	26 491	-
Автоматическая установка пожаротушения	5263	3 268	-
Внутренние системы водоснабжения и канализации. АРМ	5264	174	-
Внутриплощадочные сети электроснабжения	5265	2 866	-
Наружный водопровод и канализация	5266	1 768	-
Система вентиляции. Склад	5267	960	-
Система электроснабжения КПП	5268	116	-
Система электроснабжения Склад	5269	2 093	-
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	644 764	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 334	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 522	1 522	1 522
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	26 000	-	4 750	-	-	-	-	30 750	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	26 000	-	-	-	-	26 000	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	26 000	-	4 750	-	-	-	-	30 750	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	26 000	-	-	-	-	26 000	-	-

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 _____
(подпись)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 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 _____
(подпись)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	107 680	-	60 560	-	(121 934)	-	-	-	-	18 092	-	64 397
	5530	за 2023г.	188 315	-	(622)	-	(80 013)	-	-	-	-	-	-	107 680
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	58 649	-	-	-	-	-	-	-	-	58 649
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	79 921	-	-	-	(79 915)	-	-	-	-	-	-	6
	5532	за 2023г.	158 012	-	(4 837)	-	(73 254)	-	-	-	-	-	-	79 921
Прочая	5513	за 2024г.	27 759	-	1 911	-	(42 020)	-	-	-	-	18 092	-	5 742
	5533	за 2023г.	30 303	-	4 215	-	(6 759)	-	-	-	-	-	-	27 759
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	107 680	-	60 560	-	(121 934)	-	-	X	-	18 092	-	64 397
	5520	за 2023г.	188 315	-	(622)	-	(80 013)	-	-	X	-	-	-	107 680

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	300 000	300 000	-	(7 500)	-	-	-	-	592 500
	5572	за 2023г.	-	300 000	-	-	-	-	-	-	300 000
займы	5553	за 2024г.	471 830	1 655	-	(347 968)	-	-	-	-	125 517
	5573	за 2023г.	200 350	294 974	-	(23 494)	-	-	-	-	471 830
прочая	5554	за 2024г.	-	15 237	-	-	-	-	-	-	15 237
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	64 185	32 501	70 721	(124 952)	-	-	18 092	-	60 548
	5580	за 2023г.	7 533	62 016	9 949	(15 313)	-	-	-	-	64 185
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	15 910	2 400	-	(15 756)	-	-	-	-	2 555
	5581	за 2023г.	1 558	15 852	-	(1 500)	-	-	-	-	15 910
авансы полученные	5562	за 2024г.	27 273	1	-	(27 273)	-	-	-	-	1
	5582	за 2023г.	-	27 273	-	-	-	-	-	-	27 273
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 200	2 991	-	-	-	-	18 092	-	22 282
	5583	за 2023г.	65	1 138	-	(3)	-	-	-	-	1 200
кредиты	5564	за 2024г.	2 045	-	67 240	(62 642)	-	-	-	-	6 644
	5584	за 2023г.	-	-	9 949	(7 904)	-	-	-	-	2 045
займы	5565	за 2024г.	-	400	3 482	(1 549)	-	-	-	-	2 332
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	17 757	26 709	-	(17 732)	-	-	-	-	26 734
	5586	за 2023г.	5 910	17 753	-	(5 906)	-	-	-	-	17 757
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	64 185	32 501	70 721	(124 952)	-	X	18 092	-	60 548
	5570	за 2023г.	7 533	62 016	9 949	(15 313)	-	X	-	-	64 185

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)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 331	9
Расходы на оплату труда	5620	2 086	407
Отчисления на социальные нужды	5630	447	96
Амортизация	5640	47 379	24
Прочие затраты	5650	57 184	2 950
Итого по элементам	5660	112 427	3 486
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	112 427	3 486

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

Руководитель _____
(подпись)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 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	-	168	-	-	168
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	-	168	-	-	168

Руководитель _____
(подпись)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 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:				
Ипотека	5811	515 225	24 562	-
Залог оборудования	5812	2	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Богатов Вячеслав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТИК ГРУПП»
(ИНН 5610245272, ОГРН 1225600004541)
за 2024 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТИК ГРУПП» (далее по тексту Общество) создано 24.02.2022 г.

Учредителем ООО «ЛОГИСТИК ГРУПП» является Богатов Вячеслав Николаевич – 100 %.

Основной вид хозяйственной деятельности - Деятельность по складированию и хранению (52.10), деятельность не является лицензируемой.

Общество зарегистрировано по адресу: 460036, город Оренбург, улица Авторемонтная, дом 5, офис 201.

ИНН 5610245272 КПП 561001001 состоит на учете в Межрайонной ИФНС № 13 по Оренбургской области.

Численность работников Общества на 31.12.2024 г. составила 5 человек, среднесписочная численность за 2024 г. – 3 человека.

Уставный капитал ООО «ЛОГИСТИК ГРУПП» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен 100%.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Богатов Вячеслав Николаевич, действует с 24.02.2022 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также Положения по учетной политике ООО «ЛОГИСТИК ГРУПП», утвержденного приказом №1-б от 29.12.2023 г.

Выручка Общества за 2024 г. от оказания услуг в рамках основного вида деятельности составила 191 002 тыс. руб.

У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

2. Сведения о связанных сторонах.

Связанная сторона	ИНН	Характер отношений
Богатов Вячеслав Николаевич	561003762402	Бенефициарный владелец Собственник 100% Единоличный исполнительный орган

Краткосрочные вознаграждения в отношении основного управленческого персонала Общества в 2024 г. составили – 580 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 105,7 тыс. руб.

Между Обществом и Богатовым В.Н. в целях финансирования строительства складского комплекса, расположенного по адресу г. Оренбург, ул. Тихая, 1/1, заключен договор беспроцентного займа №13/26 от 17.06.2022 г. со сроком погашения 30.06.2028 г.

01.10.2024 г. было заключено дополнительное соглашение к договору займа №13/26 от 17.06.2022 г. о начислении в 4 квартале 2024 г. процентов на остаток задолженности из расчета 10% годовых.

Сумма начисленных процентов составила - 3 481,5 тыс. руб.

Тыс. руб.

Задолженность	на 01.01.2024 г.	на 31.12.2024 г.
по займу	471 830	125 517
по начисленным процентам	-	2 332

3. Основные средства.

В целях учета к основным средствам Общества относятся активы, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка не производится.

Срок полезного использования определяется индивидуально в отношении каждого объекта основных средств исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

В составе основных средств Общества имеются объекты недвижимости. Налогообложение объектов недвижимости налогом на имущество организаций осуществляется исходя из балансовой стоимости объектов.

В отчетном году Обществом было заключено 4 договора лизинга на приобретение основных средств.

Тыс. руб.

Лизингодатель	Наименование объекта лизинга	Первоначальная стоимость	Увеличение стоимости в связи с изменениями условий лизинга	Балансовая стоимость на 31.12.2024г
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Автомобиль GWM TANK 300 г/н E510KE156	3 950,6	51,9	3 106,2
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Автомобиль GWM TANK 300 г/н E914KE156	3 906,6	44,3	3 255,1
ООО "ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ"	Автомобиль GWM TANK 500 Premium г/н E800CA156	6 514,6		5 986,4
ООО "ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ"	Автомобиль GWM TANK 500 Premium г/н E974CB156	6 514,3		5 986,2
ИТОГО		20 886,2	96,2	18 333,9

4. Запасы.

В бухгалтерском учете Общества запасы оцениваются по фактической стоимости приобретения. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. Необходимость в создании резерва под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

7. Займы и кредиты полученные.

В течение 2024 г. Общество привлекало банковские кредиты на рефинансирование ранее понесенных капитальных затрат на строительство объекта - складского комплекса, расположенного по адресу г. Оренбург, ул. Тихая, 1/1.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

8. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за всё время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

9. Признание доходов и расходов.

Доходы и расходы Общества признаются по методу начисления.

Выручка от оказания услуг и продажи товаров, работ признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Налог на прибыль Общества исчисляется исходя из налоговой ставки 20%. В том числе 3% - в федеральный бюджет, 17% - в бюджет субъекта РФ.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ведется балансовым методом.

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Прибыль по данным бухгалтерского учета	7 834	(13 611)
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	4 114	(13 565)
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	1 567	(2 722)
Изменение отложенных налоговых активов	2 431	2 713
Изменение отложенных налоговых активов в части переоценки суммы убытка прошлых лет исходя из ставки налога на прибыль 2025*	1 299	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 665	18

Изменение отложенных налоговых обязательств в части переоценки суммы убытка прошлых лет исходя из ставки налога на прибыль 2025*	921	-
Постоянные налоговые обязательства	78	27
Текущий налог на прибыль	411	-

*в расчете налога не учитывается

Тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы	2024 г.	2023 г.
Основные средства	19	-
Оценочные обязательства и резервы	168	-
Убытки прошлых лет	11 773	13 830
Арендные обязательства	14 025	-
Итого	25 985	13 830
Облагаемые временные разницы		
Основные средства	18 415	88
Итого	18 415	88

Временные разницы связаны с наличием убытка в 2022 и 2023 годах, а также признанию в налоговом учете расходов по договорам лизинга в составе текущих расходов, а в бухгалтерском учете расходы по объектам, приобретенным в лизинг, учитываются через амортизацию. Кроме того, разница в расходах по основным средствам возникла из-за разного порядка расчета сумм амортизации после достройки (дооборудования/модернизации) основных средств, предусмотренных ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и Налоговым кодексом РФ.

В составе постоянных налогооблагаемых разниц Обществом учтены расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ, в частности уплаченные административные штрафы.

11. Корректировки данных текущего и предшествующих отчетных периодов.

В соответствии с учетной политикой Общества, действовавшей с момента создания до 31.12.2023 г., Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

По результатам годовой отчетности за 2023 г. сумма активов Общества превысила, предусмотренный абз. «б» пп.4 п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" лимит 400 тыс. руб., и Общество в соответствии с пп.1 п.5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" утратило право применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Обществом были внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2024 г. Общество начало применение предусмотренного ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» учета отложенных налоговых активов и обязательств. Указанное изменение учетной политики отражено в бухгалтерской отчетности за 2024 г. ретроспективно.

Тыс. руб.

Показатель	№ стр. отчетности	Отчетная дата/ период	Данные до корректировки	Данные после корректировки	Изменение показателя
Бухгалтерский баланс					
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2022	-	53	+53
		31.12.2023	-	2 766	+2 766
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2022	(252)	(199)	+53
		31.12.2023	(13 863)	(11 115)	+2 748
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2022	-	-	-
		31.12.2023	-	18	+18
Отчет о финансовых результатах					
Налог на прибыль	2410	2023	-	2 695	+2 695
Отложенный налог на прибыль	2412	2023	-	2 695	+2 695
Чистая прибыль (убыток)	2400	2023	(13 611)	(10 916)	+2 695

12. Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящих из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Страновые и региональные риски:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор
28.03.2025г.

В.Н.Богатов