

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯТАШ РУС»
ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчётности ООО «ЯТАШ РУС» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЯТАШ РУС».

Общество с ограниченной ответственностью «ЯТАШ РУС» зарегистрировано 29.11.2021 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1197746408958.

Юридический адрес: 115280, город Москва, ул Ленинская Слобода, д. 26 стр. 3, помещ. 1а/1

Фактический адрес: 115280, город Москва, ул Ленинская Слобода, д. 26 стр. 3, помещ. 1а/1

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составил: 3 500 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
46.41	Торговля оптовая текстильными изделиями

1.3. Структура капитала, основные участники/акционеры.

(основание: п.27 ПБУ 4/99)

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Участник: Акционерное общество "Йаташ Йатак Ве Йорган Санайи Тиджарет Аноним Ширкети" (Турция)	100	100	100

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников или Решение единственного участника Общества.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
--------------	------------	--------------------------	-----------------------------

1	Алтоп Тефик	5 лет (с 25.06.2024 – 25.06.2029)	Приказ №2 о продлении полномочий генерального директора
---	-------------	--------------------------------------	---

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Среднегодовая численность, чел.	11,8	8,9	8,9
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	18	10	9

1.8. Ведение бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется специализированной организацией ООО «ТТ Консалтинг» по договору №12/Б/2024 от 12.12.2024

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора №20 от 31.12.2023 года.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчётность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая по

заёмным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), которая выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США (руб. за долл.)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (руб. за евро)	106,1028	99,1919	75,6553
Турецкая лира (руб. за 10 лир)	28,9122	30,4815	37,5865

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к **краткосрочным**, если срок использования (обращения, владения или погашения) их **не превышает 12 месяцев** после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как **долгосрочные**.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

Способ проведения переоценки (п. 17 ФСБУ 6/2020)

Корректировка первоначальной стоимости и амортизации *путем пересчета первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта после переоценки равнялась его справедливой стоимости;*

Проверка на обесценение.

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020)

Ежемесячно;

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается):

С первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учёте

Амортизации объектов ОС начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в сумме превышающие **100 000 тыс. руб.** признаются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»).

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчёте о финансовых результатах представляется финансовый результат: прибыль - по строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - по строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.6. Бухгалтерский учет аренды

Порядок признания арендных платежей: Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Отражения права пользования активом в балансе:

- по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами;

Организация использует право не признавать в отношении предметов аренды по договорам:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Ставка дисконтирования (п. 26 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)

Не применяется.

2.7. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

Признаются несущественными активами, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счёте 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учёте. Обособление осуществляется путём отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счёту и предусмотренном рабочим планом счетов организации;

Запасы признаются в бухгалтерском учёте:

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

Транспортные расходы по приобретению запасов:

Учёт транспортно-заготовительных расходов по товарам ведется на счету 44 «Расходы на продажу» и списывается пропорционально объему продаж. В Бухгалтерском балансе транспортно-заготовительные расходы включаются в строку:

- 1210 «Запасы»

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости по итогам месяца.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

По запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 «Прочие расходы», субсчет «Резервы на обесценение».

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается:

По каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

2.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией товаров. Остальные расходы признаются прочими.

В Отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.9. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90.07.

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Резервы по сомнительным долгам не формируются.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании Отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В Отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются **свернуто**:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.13. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В Отчёте о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам (в т.ч. расходы на страхование, на приобретение компьютерных программ) учитываются на сч. 97 «Расходы будущих периодов», признаются в отчетности соответствующим активом (дебиторская задолженность, запасы, внеоборотные активы), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

2.15. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество не формирует оценочные обязательства.

2.18. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.19. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.20. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.2. Основные средства (стр. 1150)

(Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Стоимость	Амортизация	Выбыло объектов		начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
				Поступило	Стоимость	Выбыло		
	2024	2 570	2 507	436 866			439 436	(43 643)

Основные средства	2023	2 570	1 756				(751)	2 570	(2 507)
Авансы на приобретение ОС	2024	2 640		136 192	12 912			125 920	
	2023			2 640				2 640	
Строительство основных средств	2024			20 787				20 787	
	2023								

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами (ППА) и обязательства по арендным платежам (ОА):

Наименование Вида ППА /договор/срок	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
ППА	436 866	-	-

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	44 807	-	-
Арендные обязательства	104 377	-	-
Прочие отложенные налоговые активы		2	-
Итого	149 184	2	-

С 01.01.2025г. ставка налога на прибыль организаций составляет 25 %. В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» показатель строки 1180 «Отложенный налоговый актив» представлен с учётом изменения ставки налога на прибыль организаций в сторону увеличения на 5%.

5.5. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наличие и движение запасов									
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	2024	128 756		128 756	631 190	(549 434)	210 512		210 512
	2023	114 341		114 341	375 020	(360 605)	128 756		128 756
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024	14 688		14 688	11 425	(26 113)			
	2023	11 918		11 918	4 507	(1 737)	14 688		14 688
Товары для перепродажи	2024	106 574		106 574	258 959	(215 094)	150 439		150 439
	2023	92 995		92 995	233 767	(220 189)	106 574		106 574
Товары и готовая продукция отгруженные	2024	7 495		7 495	5 262	(10 798)	1 959		1 959
	2023	9 428		9 428	8 487	(10 420)	7 495		7 495
Прочие запасы и затраты	2024				355 544	(297 430)	58 114		58 114
	2023				128 260	(128 260)			

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2023г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Торговля	348 933	366 236
Итого:	348 933	366 236

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Себестоимость реализованного товара	(211 721)	(219 446)
Коммерческие расходы	(297 430)	(128 260)
Итого:	(509 151)	(347 706)

6.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
По займам и кредитам	50 263	12 857

6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Курсовые разницы (свернуто)	0	100 783
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	95
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	6 307	0
Доходы прошлых лет	16 879	0
Излишки, выявленные при инвентаризации	474	90
Премия, выплаченная покупателю	34 285	0
Продажа(покупка) ин. валюты	43 463	0
Списание дебиторской задолженности	4 137	0
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 588	0
Реализация прочего имущества	0	174
Прочие доходы	207	555
Итого доходы	107 341	101 697

6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Курсовые разницы (свернуто)	(61 448)	(106 423)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (Свернуто)	(1 086)	(58 834)
Расходы на услуги банков	(2 327)	(2 624)
Благотворительность	(200)	(0)
Расходы прошлых лет	(76 754)	(0)
Продажа(покупка) ин. валюты	(44 417)	(0)
Списание кредиторской задолженности	(798)	(0)
Членские взносы	(250)	(0)

Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(6)	(3)
Реализация прочего имущества	(0)	(1 054)
Прочие расходы	(4 128)	(1 571)
Итого расходы	(191 414)	(170 510)

6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль организаций установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

В связи с этим в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Показатели в Отчете о финансовых результатах за 2024г.:

Наименование показателя	Код	За 2024 г.
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	20% + 5%
текущий налог на прибыль организаций	2411	20%
отложенный налог на прибыль организаций	2412	20% + 5%

Учёт ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Доход по налогу на прибыль за 2024г. составляет сумму 34 825 045,81 руб. Показатель текущего налога на прибыль отсутствует в отчетном периоде, показатель отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 34 825 045,81 руб.

Руководитель



(Алтоп Тевфик)



«24» 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.	-	583 573	-	(436 866)	146 707
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Помещение магазина ENZA HOME	5241	за 2024г.	-	146 707	-	-	146 707
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Нежилое помещение г. Москва.Ленинская Слобода 26 стр.3	5242	за 2024г.	-	436 866	-	(436 866)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель

(подпись)

Алтоп Тевфик

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	128 756	-	128 756	631 190	(549 435)	-	-	X		210 512	-	210 512
	5420	за 2023г.	114 341	-	114 341	375 020	(360 605)	-	-	X		128 756	-	128 756
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	14 688	-	14 688	11 425	(26 113)	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2023г.	11 918	-	11 918	4 507	(1 737)	-	-	-		14 688	-	14 688
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	106 574	-	106 574	258 959	(215 093)	-	-	-		150 439	-	150 439
	5423	за 2023г.	92 994	-	92 994	233 767	(220 188)	-	-	(36)		106 574	-	106 574
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	7 495	-	7 495	5 262	(10 798)	-	-	-		1 959	-	1 959
	5424	за 2023г.	9 428	-	9 428	8 487	(10 420)	-	-	-		7 495	-	7 495
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	355 544	(297 430)	-	-	-		58 114	-	58 114
	5426	за 2023г.	-	-	-	128 260	(128 260)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
(подпись)



Алтоп Тевфик
(расшифровка подписи)

24 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.	341 230	-	132 423	1 588	(197 214)	(704)	-	-	7	11	277 340	-
	5530	за 2023г.	159 308	-	219 513	-	(39 777)	-	-	-	2 185	1	341 230	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	146 565	-	108 150	-	(31 616)	(122)	-	-	-	-	222 976	-
	5531	за 2023г.	66 572	-	89 144	-	(9 151)	-	-	-	-	-	146 565	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	151 644	-	7 756	-	(123 524)	(582)	-	-	-	-	35 295	-
	5532	за 2023г.	35 229	-	128 135	-	(11 720)	-	-	-	-	-	151 644	-
Прочая	5513	за 2024г.	43 021	-	16 517	1 588	(42 074)	-	-	-	7	11	19 069	-
	5533	за 2023г.	57 507	-	2 235	-	(18 906)	-	-	-	2 185	1	43 021	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	341 230	-	132 423	1 588	(197 214)	(704)	-	X	7	11	277 340	-
	5520	за 2023г.	159 308	-	219 513	-	(39 777)	-	-	X	2 185	1	341 230	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	135 000	226 000	-	(127 667)	-	-	-	-	233 333
	5572	за 2023г.	-	135 000	-	-	-	-	-	-	135 000
займы	5553	за 2024г.	-	54 349	-	(2 828)	-	-	-	-	51 521
	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.	588 611	181 132	166 417	(219 345)	(4 133)	-	7	11	712 699
	5580	за 2023г.	352 390	253 473	12 860	(32 298)	-	-	2 185	1	588 611
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	438 260	131 593	1	(68 793)	(3 553)	-	6	-	497 513
	5581	за 2023г.	290 118	154 467	3	(6 328)	-	-	-	-	438 260
авансы полученные	5562	за 2024г.	22 920	25 353	-	(14 690)	(580)	-	-	-	33 003
	5582	за 2023г.	22 040	13 992	-	(13 112)	-	-	-	-	22 920
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 216	1 007	-	(2 198)	-	-	1	-	1 026
	5583	за 2023г.	32	-	-	(2)	-	-	2 185	1	2 216
кредиты	5564	за 2024г.	85 000	-	166 416	(133 591)	-	-	-	-	117 825
	5584	за 2023г.	-	85 000	12 857	(12 857)	-	-	-	-	85 000
займы	5565	за 2024г.	40 200	-	-	-	-	-	-	-	40 200
	5585	за 2023г.	40 200	-	-	-	-	-	-	-	40 200
прочая	5566	за 2024г.	14	23 179	-	(72)	-	-	-	11	23 179
	5586	за 2023г.	-	14	-	-	-	-	-	-	14
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	588 611	181 132	166 417	(219 345)	(4 133)	X	7	11	712 699
	5570	за 2023г.	352 390	253 473	12 860	(32 298)	-	X	2 185	1	588 611

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	-	-	-



Руководител

(подпись)

Алтоп Тевфик

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 122	707
Расходы на оплату труда	5620	39 054	29 044
Отчисления на социальные нужды	5630	7 970	5 901
Амортизация	5640	41 135	751
Прочие затраты	5650	200 149	91 857
Итого по элементам	5660	297 430	128 260
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	211 686	219 480
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	509 116	347 740

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



Руководитель

Алтоп Тевфик

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.