

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЕМГ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 189	1 545	1 743
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	45 088	6 569	6 272
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 300	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	28
Запасы	1210	51 247	128 539	34 828
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	582	1 301	89
Дебиторская задолженность*	1230	516 926	335 647	95 086
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 351	60 709	607
Прочие оборотные активы	1260	8 924	1 913	109
ИТОГО активы	-	654 607	536 223	138 762
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	15 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 897	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 325	2 305	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	427 244	519 586	121 919
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 818	1 768	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	439 284	523 659	136 919
Стоимость чистых активов	-	215 323	12 564	1 843

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

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

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 783	(238)	-	-	(356)	-	-	-	1 783	(594)
	5110	за 2023г.	-	-	1 783	-	(238)	-	-	-	1 783	(238)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	1 783	(238)	-	-	(356)	-	-	-	1 783	(594)
	5111	за 2023г.	-	-	1 783	-	(238)	-	-	-	1 783	(238)

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.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

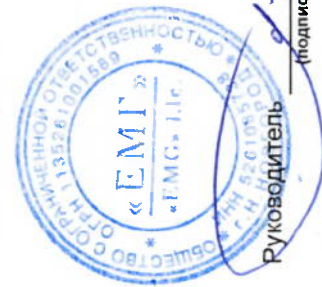
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная 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.	1 743	40	(1 783)	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	1 743	40	(1 783)	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель
Асташкин Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

31 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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	39 375	-	(38 434)	941
	5250	за 2023г.	-	5 037	-	(5 037)	-
	5241 5251	за 2024г. 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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261 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	6 390	6 390	4 450
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Асташкин Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2025 г.

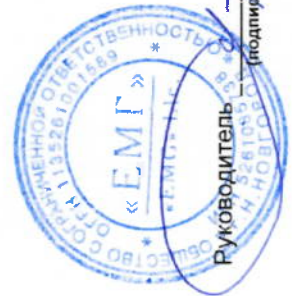
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода	
			на начало года		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
			Поступило	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Асташкин Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 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 в том числе	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



**Асташкин Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
31 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	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				перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 305	565	-	-	(1 545)	-	-	-	1 325
	5571	за 2023г.	15 000	98 205	-	-	(108 900)	-	-	-	2 305
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	15 000	93 900	-	-	(108 900)	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	2 305	565	-	-	(1 545)	-	-	-	1 325
	5574	за 2023г.	-	2 305	-	-	-	-	-	-	2 305
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	519 586	407 348	12	(489 702)	-	-	-	-	427 244
	5580	за 2023г.	121 919	497 495	856	(100 751)	-	67	-	-	519 586
в том числе:	5561	за 2024г.	41 082	29 983	13	(40 687)	-	-	-	-	30 391
	5581	за 2023г.	9 114	40 858	-	(8 895)	-	5	-	-	41 082
	5562	за 2024г.	460 458	355 184	-	(459 011)	-	-	-	-	356 631
	5582	за 2023г.	108 885	441 055	-	(89 482)	-	-	-	-	460 458
	5563	за 2024г.	16 382	20 711	(1)	259	-	-	-	-	37 351
	5583	за 2023г.	3 117	13 569	-	(304)	-	-	-	-	16 382
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	854	(854)	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	500	2	(502)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	1 470	-	(263)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 664	1 513	-	(713)	-	61	-	-	2 871
	5586	за 2023г.	803	1 513	-	(713)	-	-	-	-	1 664
5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
5550	за 2024г.	521 891	407 913	12	(501 247)	-	X	-	-	428 569	
5570	за 2023г.	136 919	593 700	856	(209 651)	-	X	67	-	521 891	

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)

Асташкин Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

31-марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	13 383	14 145
Расходы на оплату труда	5620	50 769	25 036
Отчисления на социальные нужды	5630	9 414	4 680
Амортизация	5640	7 232	2 057
Прочие затраты	5650	65 608	42 065
Итого по элементам	5660	146 406	87 983
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 568 126	506 879
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 714 532	594 862

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



**Асташкин Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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	1 768	4 535	(3 485)	-	2 818



Асташкин Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Асташкин Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2024г.	5920	-	-
за 2023г.			
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Асташкин Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2025 г.

ООО «ЕМГ»

603107, г. Нижний Новгород,
пр. Гагарина, д.178, помещение П1, офис 203,
Расчетный счет: 40702810003000175919
в ПРИВОЛЖСКИЙ ф-л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
БИК 042202803 корсчет 30101810700000000803
ИНН 5261085738 / КПП 526101001
ОГРН 1135261001589, ОКПО 25642952
тел. +7 (831) 281-79-80

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЕМГ» (далее именуемое общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ООО «ЕМГ»

(ИНН 5261085738/ КПП 526101001, ОГРН 1135261001589, свидетельство о государственной регистрации серии 52 № 004505959) зарегистрировано 14.05.2013г ИФНС по Приокскому району г.Нижнего Новгорода

ОКОПФ 65,

ОКФС 16.

Вид экономической деятельности:

46.62 Торговля оптовая станками

Уставный капитал общества составляет 13 600 рублей.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества 603107, г. Нижний Новгород, проспект Гагарина д.178, помещение П1, офис 203

Участники ООО «ЕМГ»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Асташкин Александр Николаевич	100	13600,00

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Асташкин Александр Николаевич	В соответствии с Уставом

Ведение бухгалтерского учета возложено на ИП Кислюнину И.А., согласно договору №Бух-05/2020 от 01.04.2020г.

Среднегодовая численность работников в 2024г. – 44 человека

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит &Право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

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 (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2024 год вносились изменения в связи с введением новых ПБУ: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

На следующий год внесены изменения в учетную политику в связи с введением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учет основных средств и амортизации

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не применяется.

Способ амортизации: линейный.

Обществом установлен лимит стоимости ОС в сумме 100 000 руб. за единицу.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств. По отдельным основным средствам

был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния. Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

На 31.12.2024г. обесценения объектов основных средств нет.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На 31.12.23г. отражены права пользования активами и обязательства по лизинговым платежам по следующим договорам:

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Срок действия договора	Стоимость права пользования, тыс.руб.
ПАО "Лизинговая компания "Европлан"	Договор лизинга №АА029499155 от 19.10.2023	Легковой автомобиль KIA K7	09.09.2025	1 696
ПАО "Лизинговая компания "Европлан"	Договор лизинга № АА002596234 от 19.01.2024	Легковой автомобиль LADA GRANTA	09.01.2025	817
АО "Лизинговая компания "Европлан"	Договор лизинга №АА041620012 от 02.02.2024	Легковой автомобиль НАVAL	09.02.2025	1 376
ООО "КАРКАДЕ"	№17297/2024 от 01.03.2024	Легковой автомобиль KIA Carnival	01.02.2025	4 058
Итого				7 947

На 31.12.2024г. не отражены права пользования активами и обязательства по арендным платежам по следующим договорам:

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Срок действия договора
ИП Асташкин Александр Николаевич	Договор аренды №3 от 01.06.2024г.	Нежилое помещение	11 мес
ИП Потапов Александр Сергеевич	Договор аренды №3 от 01.06.2024г.	Нежилое помещение	11 мес

Государственной регистрации договоров аренды не было.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

Неотделимые улучшения предметов аренды производились.

Объект неотделимых улучшений	Стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024г., тыс.руб.
Работы по напылению ППУ	1 108	1 082
Ремонт автомобильной парковки	1 529	1 493
Наружная и внутренняя отделка помещения	6 058	6 058
Система вентиляции	1 294	1 218
ИТОГО:		9 851

Учет товарно-материальных запасов

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней стоимости.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по средней стоимости.

На 31.12.2024г. обесценения МПЗ нет. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2024 года на балансе общества числятся запасы в сумме 51 247 рублей:

- Материально-производственные запасы – 2 219 тыс. рублей
- Товары для перепродажи – 48 877 тыс. рублей
- Расходы будущих периодов-151 тыс. руб.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Поступления, признающиеся выручкой от продаж, увеличиваются или уменьшаются на курсовые разницы, возникшие в случаях, когда цены в договорах с покупателями устанавливаются в условных единицах, приравненных к Евро, а оплата производится в рублях.

Общая выручка от реализации товаров составила 1 969 459 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров составила 1 568 126 тыс. руб. С учетом коммерческих расходов в сумме 141 583 тыс. рублей и управленческих расходов в сумме 4 823 тыс. руб., списанных при формировании прибыли, за 2024 год получена прибыль от продаж в размере 254 927 тыс. рублей.

3. Крупные сделки, сделки с заинтересованностью

В 2024 году крупные сделки не осуществлялись.

4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составила 516 926 тыс. рублей, которая является краткосрочной и состоит из:

- задолженность за отгруженные товары (работы, услуги) – 221 107 тыс. рублей
- авансы, выданные поставщикам – 292 687 тыс. рублей
- прочие 3 132 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2024г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года за обществом числится общая задолженность в сумме 427 244 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками – 28 714 тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей – 356 631 тыс. рублей, за минусом НДС
- сальдо по ЕНС – 260 тыс. рублей
- перед бюджетом – 36 107 тыс. рублей
- прочие – 5 532 тыс. рублей

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Временные разницы:

Показатель	Отложенный налоговый актив сч 09 /« -» обязательство сч 77 на 31.12.2023г.	Отложенный налоговый актив сч 09/« -» обязательство сч 77 на 31.12.2024г.
Основные средства		-2 136
Оценочные обязательства и резервы		705
Расходы будущих периодов		4 206
Арендные обязательства		331
Доходы будущих периодов		-5 703
Итого:		-2 597

Отложенный налог на прибыль за 2024г. составил 2597 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2024г. составили 1821 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2024г. составила 51043 тыс. руб.

Корректировки отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль в бухгалтерском учете:

№ п/п	Дата	Дебет	Кредит	Сумма (тыс. руб.)	Хозяйственная операция
1.	31.12.2024	09	99	1 060	Отражена корректировка отложенных налоговых активов

№ п/п	Дата	Дебет	Кредит	Сумма (тыс. руб.)	Хозяйственная операция
2.	31.12.2024	99	77	1 579	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Курсовые разницы	52 127	37 127
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных		4 570
Благотворительность		1 520
Банковская гарантия		3 589
Прочие	701	4 999
Итого	52 828	51 805

Если были операции с валютой и в составе ВРД и ВРР есть курсовые разницы, тогда нужно указать:

Курс ЦБ РФ на 31.12.20223. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США – 101.6797 руб.

1 ЕВРО – 106.1028 руб.

1 Юань – 13.4272 руб.

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

За 2024г. получена прибыль (убыток) до налогообложения в сумме 256 399 тыс. руб.

В связи с изменением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль 31.12.2024г. были произведены следующие корректировки:

Показатель	Строка ф.2 «Отчет о финансовых результатах»	Сумма тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	256 399
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	(53 640)
текущий налог на прибыль организаций	2411	(51 043)
отложенный налог на прибыль организаций (20%), в т.ч.	2412	(2 597)
- отложенный налог на прибыль организаций (20%)		(2 078)
- отложенный налог на прибыль организаций (доначисление 5%)		(519)

Чистая прибыль (убыток) за 2024г.	2400		202 759
Строка баланса	Сумма на 31.12.2024г. корректировки, тыс. руб.	на до	Сумма корректировки 31.12.2024г., тыс. руб.
1180 «Отложенный налоговый актив»	4 240		1 060
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	215 828		519
1420 «Отложенное налоговое обязательство»	6 318		1 579
			5 300
			215 309
			7 897

Решение о распределении прибыли в 2024г. не принималось.
Дивиденды в 2024г. не выплачивались.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор Асташкин Александр Николаевич	Трудовой договор №2 от 14.06.2013	Сумма начисленной за год заработной платы – 2 676 тыс. руб Страховые взносы – 446 тыс. руб
ИП Асташкин Александр Николаевич	Договор аренды № 3 от 01.06.2024г.	Начислено по договору аренды - 4 657 тыс. руб.

Бенефициар Общества - Асташкин Александр Николаевич

10. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.2024г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2025 г. в размере 2 818 тыс. руб.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2024г. нет.

12. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2024 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2024 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

13. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2024 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- в 2024 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

14. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество 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.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Генеральный директор



