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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ (подпись) **Ундиренко Олег Александрович** (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	34 113	(2 214)	850	-	-	(11 254)	-	-	-	34 963	(13 468)
	5210	за 2023г.	-	-	34 113	-	-	(2 214)	-	-	-	34 113	(2 214)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	712	(109)	850	-	-	(422)	-	-	-	1 562	(531)
	5211	за 2023г.	-	-	712	-	-	(109)	-	-	-	712	(109)
Транспортные средства (Права пользования активами)	5202	за 2024г.	33 401	(2 105)	-	-	-	(10 833)	-	-	-	33 401	(12 937)
	5212	за 2023г.	-	-	33 401	-	-	(2 105)	-	-	-	33 401	(2 105)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	850	-	(850)	-
	5250	за 2023г.	-	34 113	-	(34 113)	-
в том числе: Ноутбук MacBook Pro 14" M3	5241	за 2024г.	-	175	-	(175)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13" м3 8CPU/8GPU/8GB/256GB SSD Starlight	5242	за 2024г.	-	122	-	(122)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 256GB Blue Titanium Dual SIM	5243	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 256GB Blue Titanium Dual SIM SIN SGH17LF2XDD	5244	за 2024г.	-	120	-	(120)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Legion 5 Gen 9 16" WOXGA IPS/Core i7-14650HX/32GB/1TB SSDIGeForce RTX 4060 8Gb/DOS/RU	5245	за 2024г.	-	158	-	(158)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 256GB Black Titanium Nano SIM	5246	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone X 64 GB Space Grey	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	143	-	(143)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C3320i	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	224	-	(224)	-
Легковой автомобиль LAND ROVER DEFENDER	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	11 068	-	(11 068)	-
Легковой автомобиль AUDI Q6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	11 167	-	(11 167)	-
Легковой автомобиль BMW X5 xDrive30d		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	11 167	-	(11 167)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 (M2,2022) 8GB/512GB Silver		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 (M2,2022) 8GB/256GB Silver		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	212	-	(212)	-

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	20 464	31 296	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Ундиренко Олег Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	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	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Ундиренко Олег Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	32 815	-	32 815	615 552	(557 056)	-	-	X	91 311	-	91 311
	5420	за 2023г.	4 575	-	4 575	386 744	(358 504)	-	-	X	32 815	-	32 815
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 079	-	2 079	38 721	(34 218)	-	-	-	6 582	-	6 582
	5421	за 2023г.	-	-	-	7 875	(5 796)	-	-	-	2 079	-	2 079
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	30 736	-	30 736	474 233	(420 239)	-	-	-	84 729	-	84 729
	5423	за 2023г.	4 575	-	4 575	337 710	(311 549)	-	-	-	30 736	-	30 736
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	23 338	(23 338)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	7 034	(7 034)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	79 260	(79 260)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	34 125	(34 125)	-	-	-	-	-	-
	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) **Ундиренко Олег Александрович** (расшифровка подписи)

5 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	155 829	-	159 578	71	(123 648)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	12 669	-	174 858	-	(31 696)	(2)	-	-	-	-	191 830	-
в том числе:													155 829	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	52 562	-	19 390	-	(27 042)	-	-	-	-	-	44 910	-
	5531	за 2023г.	378	-	52 562	-	(378)	-	-	-	-	-	52 562	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	100 312	-	122 014	-	(95 406)	-	-	-	-	-	126 920	-
	5532	за 2023г.	12 162	-	119 466	-	(31 315)	(1)	-	-	-	-	100 312	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 955	-	18 174	71	(1 200)	-	-	-	-	-	20 000	-
	5533	за 2023г.	129	-	2 830	-	(3)	(1)	-	-	-	-	2 955	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	155 829	-	159 578	71	(123 648)	-	-	X	-	-	191 830	-
	5520	за 2023г.	12 669	-	174 858	-	(31 696)	(2)	-	X	-	-	155 829	-

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.	16 247	-	-	(8 822)	-	-	-	-	7 424
	5571	за 2023г.	-	16 247	-	-	-	-	-	-	16 247
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5555	за 2024г.	16 247	-	-	(8 822)	-	-	X	X	7 424
	5575	за 2023г.	-	16 247	-	-	-	-	X	X	16 247
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	179 574	90 677	6 183	(189 437)	-	-	-	-	86 996
	5580	за 2023г.	12 293	189 115	1 679	(23 513)	-	-	-	-	179 574
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	51	1 072	-	(15)	-	-	-	-	1 108
	5581	за 2023г.	75	51	-	(75)	-	-	-	-	51
авансы полученные	5562	за 2024г.	126 530	71 114	-	(126 530)	-	-	-	-	71 114
	5582	за 2023г.	10 961	126 530	-	(10 961)	-	-	-	-	126 530
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	45 980	18 427	-	(58 634)	-	-	-	-	5 773
	5583	за 2023г.	1 252	44 728	-	-	-	-	-	-	45 980
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	657	64	-	(458)	-	-	-	-	263
	5586	за 2023г.	5	652	-	-	-	-	-	-	657
обязательство по аренде	5567	за 2024г.	6 356	-	6 182	(3 800)	-	-	X	X	8 738
	5587	за 2023г.	-	17 154	1 679	(12 477)	-	-	X	X	6 356
Итого	5550	за 2024г.	195 821	90 677	6 183	(198 259)	-	X	-	-	94 420
	5570	за 2023г.	12 293	205 362	1 679	(23 513)	-	X	-	-	195 821

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) **Ундиренко Олег Александрович** (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	25 919	5 513
Расходы на оплату труда	5620	24 153	9 144
Отчисления на социальные нужды	5630	4 165	1 651
Амортизация	5640	11 254	2 214
Прочие затраты	5650	67 371	43 355
Итого по элементам	5660	132 862	61 877
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	451 533	345 314
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	584 395	407 191

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

Руководитель _____ **Ундиренко Олег Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 870	-	-	2 870
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	-	2 870	-	-	2 870

Руководитель _____ **Ундиренко Олег Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ (подпись) Ундиренко Олег Александрович (расшифровка подписи)

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

Руководитель _____ **Ундиренко Олег Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «АльянсВижн»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АльянсВижн» за 2024 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АльянсВижн»

Сокращенное наименование: ООО «АльянсВижн»

Адрес местонахождения: 109428, Город Москва, ул. Михайлова, дом 4А, ЭТАЖ 2 ОФИС 204/3

ИНН: 7716774350

КПП: 772101001

ОГРН: 1147746502034

ОКПО: 29473245

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Информация об обособленных подразделениях, филиалах и представительствах.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства в отчетном периоде отсутствовали.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован

Уставный капитал Общества составляет 1 500 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

10 человек

Информация о лицензируемых видах деятельности и лицензиях (членстве в СРО)

У Общества нет лицензий и свидетельств СРО.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Ундиренко Олег Александрович

Главный бухгалтер Общества

Ундиренко Олег Александрович

Состав участников Общества на 31 декабря 2024 года:

п/п	Участник	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Ундиренко Олег Александрович	1/3	500
2	Бородин Игорь Александрович	1/3	500
3	Шлагин Михаил Романович	1/3	500

Обществом не создавался Совет директоров.

Обществом не создавалась Ревизионная комиссия.

Информация о дочерних и зависимых обществах (ДЗО)

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Отнесение к субъектам малого и среднего предпринимательства

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях

Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

-геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
-оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
-общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
-ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
-организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Отраслевые риски:
-Ужесточение ценовой конкуренции.
-Уменьшение инвестиционных затрат в бюджетах всех уровней увеличивает риски снижения или прекращения финансирования по заключенным контрактам.

Вышеперечисленные факторы могут привести к снижению доли организации на рынке, способствовать снижению выручки и прибыли, привести к необходимости финансирования работ за счет собственных средств.

Предполагаемыми действиями по снижению рисков со стороны общества являются:
-повышение конкурентоспособности предприятия путем снижения себестоимости и повышения производительности труда;
-усиление позиции в сегменте;
-тщательный и регулярный сбор и анализ информации о состоянии и динамике рынка.
-совершенствование логистики и управления поставками оборудования;
-поиск альтернативных вариантов поставок техники, расходных материалов и запасных частей.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у общества дебиторской задолженностью, а также займами выданными.

Подверженность общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого заказчика. Руководство оценивает риск существенных переносов сроков оплаты дебиторской задолженности по текущим договорам как не высокий.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом в Российской Федерации. Денежные средства Общества размещены на счету финансового института, зарекомендовавшим себя, как минимально подверженный риску дефолта.

Общество размещает свободные денежные средства на депозитных счетах с целью получения процентного дохода. В 2024 году получен процентный доход от размещения денежных средств в сумме 12 894 тыс. руб.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у предприятия возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В настоящее время Общество не имеет конкретной программы мероприятий, основное внимание в рамках которой уделялось бы

непредсказуемости финансовых рынков или которая была бы направлена на минимизацию возможных негативных последствий для финансовых результатов Общества, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества ввиду того, что внешнее финансирование не привлекается.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Существует возможная, но не высокая вероятность оттока денежных средств в отношении условного обязательства, возникшего вследствие неоднозначной интерпретации налогового законодательства. Резерв под это условное обязательство не был признан в данной финансовой отчетности, поскольку возможность наступления такого события не оценивается как высокая.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2024 года все соответствующие положения законодательства, включая налогообложение, валютный контроль и таможенное законодательство, были интерпретированы корректно. Таким образом, наиболее вероятно, что налоговые и подобные им обязательства Компании не будут подвержены изменениям.

Инфляционный риск

Расчетная инфляций в 2024 году в России составляет не менее 9,52 %.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в юанях и долларах, и обесценение рубля по отношению к этим валютам в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление юаня и доллара по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Правовой риск

Правовой риск состоит в том, что возможны изменения законодательных требование в области производства. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

В качестве мер по снижению данного риска осуществляется регулярный мониторинг законодательства.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, как следствие, у Общества низкий риск возникновения гражданской ответственности.

4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ПБУ 4/99, при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, и действующего законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется обслуживающей организацией, с которой заключен договор.

Общество не планирует прекращение деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Внесение изменений в учетную политику

В связи со вступлением в силу 4 ФСБУ 14/2022 изменены положения учетной политики по учету нематериальных активов.

4.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Условия признания основных средств: - срок полезного использования превышает 12 месяцев; - имеет материально-вещественную форму; - предназначен для использования организацией в ходе обычной предпринимательской деятельности, для охраны окружающей среды или сдачи в аренду;

Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода – 100 тыс. руб.

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

Определение инвентарного объекта основных средств - Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете - Организация оценивает объекты основных средств по первоначальной стоимости.

Последующая оценка основных средств – не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

Проверка элементов амортизация основных средств производится на конец отчетного периода

Проверка основных средств на обесценение - Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

4.2 Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

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

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

08.04 «Приобретение объектов основных средств»;

01.03 «Арендованное имущество»;

02.03 «Амортизация арендованного имущества»;

76.07 «Расчеты по аренде».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

4.3 Нематериальные активы

Объект признается нематериальным активом, если он одновременно отвечает признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022.

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

К амортизируемому имуществу относят объекты с признаками НМА, стоимость которых превышает 100 000 руб.

Объекты НМА принимают к учету по первоначальной стоимости.

НМА, требующие госрегистрации, принимаются к учету при наличии документа, подтверждающего исключительные права.

Сумма госпошлины, уплаченная за регистрацию исключительного права на объект НМА, входит в состав капвложений, учитываемых на счете 08

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

Проверка НМА на обесценение производится на конец каждого отчетного периода

4.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение и приведение материалов в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом возмещаемых налогов).

Затраты на заготовку и доставку материалов до места их потребления (использования) включаются в фактическую стоимость материалов. Расходы на хранение материалов и

содержание складских подразделений Организации в фактическую стоимость материалов не включаются, и учитываются как расходы обслуживающих производств.

Основание: п. 11, 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске в производство или ином выбытии материалов их оценка производится по средней стоимости.

Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы». *Основание: п. 28, 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.*

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Если приобретение и создание запасов связано с обычным видом деятельности, обесценение запасов признавать расходом от обычных видов деятельности и относить на счет 90 «Продажи». Если обесценению подлежат незапланированные излишки, не используемые в обычной деятельности, обесценение относить на счет 91 «Прочие доходы и расходы» (при превышении уровня существенности).

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или)когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской федерации или возмещение из нее;

- возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками;

- денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами, расчетами по заработной плате и дивидендам, расчетами с внебюджетными фондами;

- обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов и в связи с переплатой.

4.6 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 года № 126н.

4.7 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.*(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)*

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.*(Основание: п. 5 ПБУ 3/2006)*

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.*(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006).*

4.8 Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 107н.

4.9 Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Порядок признания доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при выполнении следующих условий:

— организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
— сумма выручки может быть определена;
— имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
— расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4.10 Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Порядок признания расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку.

4.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

4.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

4.13 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 года № 48н.

4.14 Информация по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

В соответствии с требованием осмотрительности в отношении сомнительных долгов Организация создает резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется за счет финансовых результатов (прочих расходов) и отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утверждённая приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности

полного или частичного погашения долга.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; пп. 2, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Восстановление резерва (включение в прочие доходы) осуществляется, если:

при проверке выявлено, что прогноз по погашению задолженности стал более благоприятным;

задолженность погашена должником;

задолженность выбыла в результате передачи третьим лицам.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; пп. 2, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

В случае признания дебиторской задолженности безнадежной, ее списание производится за счет средств резерва. Неиспользованная часть резерва переносится на следующий отчетный период.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

4.15 Отражение в отчетности НДС с авансов

В целях отражения достоверной информации об обязательствах дебиторская и кредиторская задолженность с контрагентами в части авансов полученных и выданных отражена полностью, без вычета сумм НДС, начисленных с авансов полученных и выданных. Сумма НДС, исчисленная с авансов полученных и выданных отражается отдельно как прочие оборотные активы и обязательства.

4.16 Забалансовый учет

Для учета имущества, не принадлежащего организации, используются забалансовые счета:

001 "Арендованные основные средства" – для отражения арендованных основных средств в оценке, указанной в договоре либо справке Арендодателя о стоимости арендованного основного средства;
002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение". Для отражения ТМЦ по условиям договора право собственности на которые переходит к организации после соблюдения определенных условий (например, после перечисления 100% оплаты),
003 "Материалы, принятые в переработку" – для отражения сырья и материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье), которые не оплачиваются изготовителем;
004 "Материалы, принятые на комиссию" По этому счету отражаются товары, принятые комиссионером на продажу;
005 "Оборудование, принятое для монтажа".
Для учета имущества организации, списанного на расходы используются забалансовые счета:

006 "Бланки строгой отчетности". По этому счету отражаются бланки строгой отчетности - квитанционные книжки, бланки удостоверений, дипломов, различные абонементы, талоны, билеты, бланки товарно-сопроводительных документов;
007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов". По этому счету отражается задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая за балансом в течение пяти лет после списания на случай изменения имущественного положения должников.
012 – основные средства, стоимостью меньше 100 тыс. руб.
МЦ - Материальные ценности в эксплуатации
МЦ.04 - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации
Для сбора информации для раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности, используются забалансовые счета:
011 "Основные средства, сданные в аренду" - если по условиям договора аренды имущество учитывается на балансе арендатора
008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" - для обобщения информации о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам);
- 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" - для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей. В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

4.17 Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенность

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса Организации за отчетный период.

4.18 Неприменяемые ПБУ (ФСБУ)

Общество не применяет следующие ПБУ: ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ФАКТАМ ХОЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 Основные средства

Бухгалтерский баланс, строка 1150:

В результате проведенного анализа по состоянию на 31.12.2024 года признаков обесценения основных средств и капитальных вложений не выявлено. Переоценка и дооценка не производились.

На 31.12.2024 авансы, выданные на приобретение основных средств, отсутствуют.

5.2 Права пользования активом:

Расходы на аренду за 2024 год в отношении договоров аренды, не соответствующей критериям признания активов в форме прав пользования, составили 2 367 тыс. руб. и были включены в состав себестоимости и административных расходов.

Основную часть заключенных договоров аренды, по которым Общество признает активы в форме права пользования являются договора лизинга.

При определении величины обязательства и актива в форме права пользования на 31 декабря 2024 года и в течение 2024 года Общество использует ставку дисконтирования, равную процентной ставке, заложенной в договоре аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена через договор аренды, Общество использует средневзвешенную ставку привлечения заемных ресурсов на дату начала аренды.

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Учет аренды

Раскрытия по арендованному имуществу

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид ятельности, ля которого арендовано	Проценты ачисленные, тыс. руб.	Процентная ставка, снование для выбора
ООО КАРКАДЕ	оговор лизинга 63223/2023 от 20.09.2023	Легковой омобиль LAND ROVER DEFENDER	20.07.26	инистратив ный	4 251	39,0204 Заложена в договоре
ООО КАРКАДЕ	овор лизинга № 8096/2023 от 04 октября 2023 г	Легковой омобиль BMW X5 xDrive30d	04.08.26	инистратив ный	4 069	36,1380 Заложена в договоре
ООО КАРКАДЕ	оговор лизинга 3436/2023 от 23 октября 2023 г	Легковой омобиль AUDI Q6	23.08.26	инистратив ный	4 067	36,1207 Заложена в договоре

Ликвидационная стоимость предметов аренды равна нулю.

5.3 Операционная аренда.

Помимо этого Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	асходы на аренду в текущем иоде, тыс. руб.	Планируемые оды на аренду с учетом срока
Содружество-Девелопмент ООО	Договор №607 от 29.06.2024	Офисное помещение	арендодатель накладывает аничения в использовании объекта в рамках его ехнических характеристик	147	150
Рыков Иван Юрьевич	Договор субаренды №3 от 04.04.2023	Офисное помещение	арендодатель накладывает аничения в использовании объекта в рамках его ехнических характеристик	2 267	2 280

5.4. Текущий налог на прибыль: 29 849 тыс. рублей.

Расшифровка показателей, рассчитанных на основании ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

5.4.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) в размере 5 890 тыс. рублей образовались в результате:

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты;

5.4.2. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) в размере 6 863 тыс. рублей образовались в результате:

- различного порядка признания в бухгалтерском учете и налоговом учете курсовых разниц по расчетам в у.е.

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы права пользования активом и не признанием в налоговом учете;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы процентов по обязательствам по аренде и не признанием их в налоговом учете.

.

5.5 Запасы

Бухгалтерский баланс, строка 1210.

По состоянию на 31.12.2024 в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса учтена сумма авансов, выданных поставщикам и связанных с приобретением МПЗ в размере 117 590 тыс. руб. без НДС.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) организацией не создавался.

Фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи, определяемую в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.

5.6 Дебиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, строка 1230.

В целях отражения достоверной информации об обязательствах дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками в части авансов выданных отражена полностью, без вычета сумм НДС, начисленных с авансов выданных. Сумма НДС, исчисленная с авансов выданных отражена по строке 1550 Бухгалтерского баланса.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде Обществом не создавался.

5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Бухгалтерский баланс, строка 1250:

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	024 года	023 года	022 года
Денежные средства в рублях на счетах в банках	33 085	502	1 755
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1	-	-
Денежные средства в рублях на специальных счетах в банках	81	88	13
Итого денежные средства	33 167	590	1 768
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	14 474	206 000	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**47 641**	**206 590**	**1 767**

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют.

Организация в ближайшее время не планирует привлекать дополнительные денежные средства (кредиты и займы).

5.8 Финансовые вложения

Бухгалтерский баланс, строка 1170

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют долгосрочные финансовые вложения.

Бухгалтерский баланс, строка 1240

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

5.9 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составлял 300 тыс. рублей.

В течение 2024 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 г. составил 100%.

В 2024 году было произведено увеличение номинальной стоимости долей участников за счет прибыли Общества. Размер уставного капитала на 31.12.2024 г. равен 1 500 тыс. рублей.

Обществом не формировался резервный капитал.

5.10 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский баланс, строка 1410, 1510:

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет займов и кредитов.

5.11 Кредиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, строка 1510, 1520:

В целях отражения достоверной информации об обязательствах кредиторская задолженность с покупателями в части авансов полученных отражена полностью, без вычета сумм НДС, начисленных с авансов полученных. Сумма НДС, исчисленная с авансов полученных отражена по строке 1260 Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом по налогам и сборам.

5.12 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

Оценочное обязательство в размере 2 870 тыс. руб. связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с

порядком, применяемым для расчета отпускных. Ожидаемый срок исполнения обязательства – 2025 год.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

Условные обязательства и условные активов ы на дату составления отчетности отсутствуют.

При осуществлении производственной деятельности Общество соблюдает нормы природоохранного законодательства. Обязательства в области охраны окружающей среды отсутствуют.

5.13 Доходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах, стр.2110

В 2024 году не было выручки, полученной в результате договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

2024 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и угих аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, одукции, работ, г, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Выручка от реализации товаров	697 612	419 983	277 629	РФ
Выручка от оказания услуг (ПНР)	5 666	31 541	-25 875	РФ
Итого	**703 278**	**451 524**	**251 754**	

5.14 Расходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.15 Себестоимость продаж Отчет о финансовых результатах, строка 2120

Структура себестоимости за 2024 г. 451 533тыс. руб.

Себестоимость товаров – 419 983 тыс. руб.

Услуги поставщиков - 23 338 тыс. руб.

Стоимость материалов - 8 212 тыс. руб.

5.16 Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в 2024 году у Общества отсутствовали.

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков в 2024 году у Общества отсутствовали.

Отчет о финансовых результатах, строка 2340

Прочие доходы	**2024 год**	**2023 год**
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	12 894	556
Курсовые разницы	30 206	12 985
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 788	700
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	208	
Штрафные санкции за нарушение условий договора	71	
Прочие внереализационные доходы	80	8
Итого проценты к получению и прочие доходы	**47 247**	**14 249**

Отчет о финансовых результатах, строка 2350:

Прочие расходы	**2024 год**	**2023 год**
Курсовые разницы	22 905	6 734
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	7 230	4 159
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	143	
Процентные расходы	6 182	1 679
Расходы на услуги банков	9 796	671
Штрафные санкции за нарушение условий договора	2 473	
Прочие внереализационные расходы	825	652
Итого проценты к получению и прочие расходы	**49 554**	**13 895**

5.17 Расчеты по налогу на прибыль

В 2024 году Обществом получена налоговая прибыль 122 538 тыс. рублей (в 2023 году: в размере 324 212 тыс. рублей).

Наименование показателя	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	116 577	304 456
в том числе убытки прошлых лет		
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	23 833	61 149

Постоянные разницы отчетного периода:		
Безвозмездно полученная финансовая помощь		
Курсовые разницы		
Создание резервов		
Расходы непроизводственного характера		
Прочие разницы	*481*	*519*
Итого постоянные разницы	**481**	**519**
Временные разницы отчетного периода:		
Создание резервов	*2 894*	
Восстановление резервов		
Курсовые разницы	*1578*	*931*
Проценты по обязательствам	*1 010*	*-2 142*
Прочие разницы		**-6 259**
Итого временные разницы:	**5 482**	**-7 470**
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	**122 40**	**297 505**
Ставка налога на прибыль	20 %	20%
Налог на прибыль	24 508	59 501

А где про исправление ошибки прошлого года?

Финансовый результат

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 чистая прибыль – 92 744 тыс. руб.

5.18 Изменение оценочных значений

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в расходы/доходы екущего периода, в тыс. рублей**
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	2 870

Неопределенность оценочных значений

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным. Расчетная величина резерва под предстоящую оплату отпусков основывается на фактических показателях количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику и фактического среднего заработка в разрезе каждого работника из учетной системы «Зарплата и Управление персоналом».

5.19 Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Под эквивалентами денежных средств понимаются вложения в высоколиквидные финансовые инструменты со сроком погашения не более трех месяцев, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. В частности, к эквивалентам денежных средств относятся денежные средства, размещенные на депозитных счетах по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока на период, не превышающий 3 месяца.

Денежные потоки, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 отсутствуют;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, пересчитанной в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Авансовые платежи, не погашенные на отчетную дату (выданные и полученные), формируют показатели отчета о движении денежных средства в составе потоков от текущих операций.

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 "прочие платежи" отражены суммы:

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
Оплата НДС	49 949	42 837
Таможенные пошлины	24 285	19 958
Услуги банка	9 214	559
Комиссия за банковсую гарантию		24 771
Прочие перечисления	9 097	55 925
Прочие платежи итого	92 545	144 050

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанными сторонами для Общества являются участники Общества:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по ерациям, а также форма расчетов	ъем операции в тыс. руб. упка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по езавершенным ациям, в тыс. руб.) кредиторская олженность; (+) дебиторская адолженность
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисление заработной платы	Два раза в месяц	Объем операций 3 458, задолженность отсутствует
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисленные страховые взносы	Ежемесячно	Объем операций 549 тыс. руб.
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником Общества (доля 1/3)	Дивиденды	За 2023 год, по гам полугодия и 9 мес. 2024 года	Объем операций 21 067 тыс.руб.
Ундиренко Олег Александрович	1. Лицо осуществляет лномочия единоличного сполнительного органа кционерного общества; ицо является участником Общества (доля 1/3)	Договор процентного займа выданный №1/06 от 02.06.2023 г. ма 2000 тыс. руб.	Ежемесячное погашение из ботной платы по 100 тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.24 400 тыс. руб.
Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисление заработной платы	Два раза в месяц	Объем операций 3 458, задолженность отсутствует
Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисленные страховые взносы	Ежемесячно	Объем операций 549 тыс. руб.

Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Дивиденды	За 2023 год, по гам полугодия и 9 мес. 2024 года	Объем операций 21 067 тыс.руб.
Бородин Игорь Александрович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Договор процентного займа выданный №2/01 от 26.01.2024г. Сумма 3000 тыс.руб.	Погашено в 2024 году из дивидендов	Задолженность отсутствует
Шлагин Михаил Романович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисление заработной платы	Два раза в месяц	Объем операций 3 459, задолженность отсутствует
Шлагин Михаил Романович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Начисленные страховые взносы	Ежемесячно	Объем операций 546 тыс. руб.
Шлагин Михаил Романович	Лицо является участником Общества (доля 1/3)	Дивиденды	За 2023 год, по гам полугодия и 9 мес. 2024 года	Объем операций 21 067 тыс.руб.

В течение 2024 года списания существенных сумм дебиторской/кредиторской задолженности по связанным сторонам не было.

Общество не начисляет резервы по расчетам со связанными сторонами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Коммерческий директор, Технический директор.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	текущий период	План на 2025 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	12 019	11 718
Оплата труда	10 375	10 368
Премии	—	—
Отчисления с оплаты труда	1 644	1 350
Ежегодный оплачиваемый отпуск	—	—
Прочие выплаты	—	—
Резерв по вознаграждениям	1 866	950
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	13 885	12 668

Сумма вознаграждения относится к краткосрочному вознаграждению и была включена в состав общехозяйственных расходов.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

7.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Дивиденды за 2024 год после 31 декабря 2024 года не объявлялись и не выплачивались.

7.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

7.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

7.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

7.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

9. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2024 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности (в части Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и ДДС) за 2023

год были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели.

Причиной исправления является устранение выявленных затрат, подлежащих включению в себестоимость 2023 года, а также переклассификация краткосрочных депозитов из финансовых вложений в денежные эквиваленты.

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

корректировка входящих остатков

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Сумма до корректировки на 31.12.2022	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2022
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	182536	-26 707	155 829	12 668		12 668
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	127019	-26 707	100 312	12 162		12 162
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	206000	-206 000	-			-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	590	206 000	206 590	1 767		1 767
в том числе:							
Депозиты	12504	0	206 000	206 000			-
Итого по разделу II	1200	448710	-26 707	422 003	22 222		22 222
БАЛАНС	1600	487388	-26 708	460 680	22 222		22 222

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Сумма до корректировки на 31.12.2022	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2022
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	249 981	-21 366	228 615	7 737		7 727
Итого по разделу III	1300	250 281	-21 366	228 915	7 737		7 737
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства	1450	22 603	-6 356	16 247			-
в том числе:							
Обязательства по аренде	14501	22 603	-6 356	16 247			-
Итого по разделу IV	1400	31 029	-6 356	24 673			-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	198 524	-5 341	193 183	14 485		14 485
в том числе:							
Расчеты по налогам и сборам	15203	45 980	-5 341	40 639	1 252		1 252
Прочие обязательства	1550	7 553	6 356	13 909			-
в том числе:							
НДС по авансам и предоплатам выданным	15501	7 553		7 553			-
Обязательства по аренде	15502	0	6 356	6 356			-
Итого по разделу V	1500	206 077	1 015	207 092	14 485		14 485
БАЛАНС	1700	487 388	-26 708	460 680	22 222		22 222

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

корректировка входящих остатков

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г. до корректировки	Корректировка	За Январь - Декабрь 2023 г. после корректировки
Себестоимость продаж	2120	(318 606)	26 708	(345 314)
Валовая прибыль (убыток)	2100	392 689	-26 708	365 981
Прибыль (убыток) от продаж	2200	330 812	-26 708	304 104
Доходы от участия в других организациях	2310			-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	331 165	-26 709	304 456
Налог на прибыль	2410	(66 491)	-5 342	(61 149)
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	(64 842)	-5 341	(59 501)
Чистая прибыль (убыток)	2400	264 674	-21 367	243 307

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г. до корректировки	Корректировка	За Январь - Декабрь 2023 г. после корректировки
Совокупный финансовый результат периода	2500	264 674	-21	243 307

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

корректировка входящих остатков

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г. до корректировки	Корректировка	За Январь - Декабрь 2023 г. после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(736 077)	10798	(725 279)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(530 081)	12477	(517 604)
процентов по долговым обязательствам	4123		-1679	(1 679)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	224 589	10798	235 387
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Платежи - всего	4220	(206 000)	-206000	-
в том числе:				
депозиты	4225	(206 000)	-206000	-
прочие платежи	4229			-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(206 000)	-206000	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г. до корректировки	Корректировка	За Январь - Декабрь 2023 г. после корректировки
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	(22 419)	-10798	(33 217)
в том числе:				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(22 419)		(22 419)
лизинг	4324		-10798	(10 798)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 129)	-10798	(32 927)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 540)	206000	202 460
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	590	206 000	206 590

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

10.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

10.2. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

10.3 Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

10.4 Информация об обеспечениях и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

10.5 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

10.6 Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

11. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности в предыдущие годы.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

12. Прочие сведения

Сумма налогов, начисленных к уплате в бюджет, за период 2024 год приведена в таблице:

Налоги (сборы)	**Начислено в 2024 г.** (тыс. руб)
Страховые взносы	3 717
ФСС НС	42
НДФЛ	12 131
Налог на прибыль	24 508
Налог на имущество	-
Налог на добавленную стоимость	24 961
Транспортный налог	106
Земельный налог	-

Отсутствие налога на имущество и земельного налога обусловлено тем, что у организации нет объектов налогообложение по данному налогу.

Следует отметить, что организация своевременно осуществляет расчеты по налогам и сборам и не имеет просроченной кредиторской задолженности по платежам в бюджет.

Общество не является участником совместной деятельности

Общество не является стороной договоров доверительного управления имуществом.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

В течение 2024 года затраты Общества на энергоресурсы отсутствуют.

Общество не получало государственную помощь в отчетном периоде.
У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Руководитель

Ундиренко О.А.

05.03.2025