

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬТКОМ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г. Видное

30.03.2025г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: общество с ограниченной ответственностью "Альтком"

ИНН 7734433917 КПП 500301001 ОГРН 1207700127766 от 19 марта 2020 г.

Юридический адрес: 142701, Московская область, город Видное, улица Ольховая, дом 9, помещение 11 комната 18

Генеральный директор Скалкина Яна Владиславовна

Учредитель Скалкина Яна Владиславовна - 100 % уставного капитала

Бухгалтерский и налоговый учет ведётся организацией ООО «Ваш советник» ИНН 7735181405 КПП 773501001 ОГРН 1197746014366 на основании договора 14/б об оказании услуг по сопровождению бухгалтерского и налогового учета от 01.11.2021г.

Аудитор: ООО АФ "ГРАНД" ИНН: 6455062266 КПП: 772501001 ОГРН:1146455001780 ОКПО:26856247 Юридический адрес: 115114, Москва г, Дербеневская ул., дом № 24, этаж 2, офис 207.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 6 человек.

Размер уставного капитала организации 100 000 рублей оплачен полностью.

Основные виды деятельности организации:

1. Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием,
2. Прочая торговля.

Целью деятельности Общества является насыщение рынка необходимыми товарами, услугами путем наиболее эффективного использования экономического, интеллектуального, производственного и технического потенциала его участников и работников, а также извлечение прибыли.

Принятая Обществом Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности), утверждена Приказом №12/1 от 31.12.2023 г.

В течение отчетного периода было начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу Общества на сумму 487 тыс. руб., начислено налогов и иных обязательных платежей – 109 тыс. руб. К основному управленческому персоналу отнесены генеральный директор.

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

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и

Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.

Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.

Курс за 1 доллар США составляет на 31.12.2022 г. – 70,3375 руб., на 31.12.2023 г. – 89,6883 руб. на 31.12.2024 г. – 101,6794 руб.

Курс за 1 ЕВРО составляет на 31.12.2022 г. – 75,6553 руб., на 31.12.2023 г. – 99,1919 руб. на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации учет ведется в количественном выражении на забалансовых счетах.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока полезного использования этого объекта основных средств в соответствии с ожидаемой мощностью или производительностью
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонта, естественных условий и влияния агрессивной среды
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок

аренды).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением сырья и материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости поступивших материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Резерв под обесценение запасов не создается

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками

2.9. Кредиты и займы полученные

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 10 000 млн.руб.

2.10. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.11. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

2.12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. 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.

2.13. Бухгалтерская отчетность

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается,

что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	5 118	(5 049)	110	(386)	386	(100)	-	-	4 842	(4 763)
	5210	за 2023г.	13 261	(8 630)	4	(7 738)	4 746	(1 164)	-	-	5 118	(5 049)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2024г.	1 003	(1 003)	-	(386)	386	-	-	-	617	(617)
	5211	за 2023г.	8 571	(4 832)	1	(7 568)	4 196	(367)	-	-	1 003	(1 003)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	3 384	(3 340)	-	-	-	(44)	-	-	3 384	(3 384)
	5212	за 2023г.	3 360	(2 687)	3	-	-	(653)	-	-	3 384	(3 340)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	58	(58)	110	-	-	(31)	-	-	168	(89)
	5213	за 2023г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	674	(649)	-	-	-	(25)	-	-	674	(674)
	5214	за 2023г.	713	(589)	-	(40)	40	(99)	-	-	674	(649)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	539	(464)	-	(539)	509	(45)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

3.2. Запасы (строка 1210)

В состав материально-производственных запасов в организации относятся:

- запасы (счет 10),
- товары (счет 41).

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	793 363	-	793 363	957 554	(1 409 005)	-	-	-	X	341 912	-	341 912
	5420	за 2023г.	629 149	-	629 149	1 415 681	(1 251 466)	-	-	-	X	793 363	-	793 363
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 637	-	1 637	1 838	(1 790)	-	-	-	412	1 685	-	1 685
	5421	за 2023г.	658	-	658	4 169	(3 190)	-	-	-	296	1 637	-	1 637
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	791 726	-	791 726	907 181	(1 358 680)	-	-	-	6 952	340 227	-	340 227
	5423	за 2023г.	628 491	-	628 491	1 271 043	(1 107 808)	-	-	-	250 672	791 726	-	791 726
Товары и готовая продукция отпущенные	5404	за 2024г.	-	-	-	3 291	(3 291)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	54 777	(54 777)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	45 244	(45 244)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	85 692	(85 692)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 года составляли 793 363 тыс. руб., за период 2024г. уменьшились на 43% и составили – 341 912 тыс. руб. Это связано с продажей товаров и заключением новых контрактов для дальнейшей продажи конечным потребителям.

Остатки ТМЦ на 31.12.2024г. подтверждены инвентаризацией Приказ №12/25 от 12.12.2024г., и не потеряли свои начальные качества, стоимость их не снизилась, поэтому резерв на снижение цены на продукцию в 2024 году не формировался.

3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Величина НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2024 года составила – 1 281 тыс. руб.

Контрагент, по которому осталась сумма не принятого к вычету НДС ООО «ТД «ЭКСПОРТТОРГ»

3.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Структура денежных средств и эквивалентов в тыс. руб.:

Вид актива	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Средства на расчетных счетах	5	106	173

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице в тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату резерв по сомнительным долгам не создавался.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятых процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	734 470	-	514 228	-	(632 954)	-	-	-	X	X	-	615 753
	5530	за 2023г.	467 178	-	485 827	3	(218 535)	-	-	-	-	-	-	734 470
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	104 851	-	32 076	-	(95 984)	-	-	-	-	-	-	41 343
	5531	за 2023г.	178 843	-	53 186	-	(127 178)	-	-	-	-	-	-	104 851
Авансы выданные	5512	за 2024г.	235 374	-	387 495	-	(117 597)	-	-	-	-	-	-	505 272
	5532	за 2023г.	167 827	-	74 354	-	(6 907)	-	-	-	-	-	-	235 374
Прочая	5513	за 2024г.	394 245	-	94 657	-	(419 754)	-	-	-	-	-	-	69 138
	5533	за 2023г.	120 508	-	358 267	-	(64 551)	-	-	-	-	-	-	384 245
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	734 470	-	514 228	-	(632 954)	-	-	-	X	X	-	615 753
	5520	за 2023г.	467 178	-	485 827	3	(218 535)	-	-	-	X	-	-	734 470

Дебиторская задолженность на конец 2023 г. составляла 734 470 тыс. руб., а на конец 2024 г. уменьшилась на 19 %, составив 615 675 тыс. руб. На 31 декабря 2024 у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

3.8. Капитал (строка 1310)

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Скалкина Яна Владиславовна	100%

Размер долей участников по состоянию на отчетную дату составляет 100 тыс. рублей.
 В 2024г. показатель не менялся собственником общества: Изменений в составе участников общества и изменений размера уставного капитала в 2025году не планируется.
 В 2024году решений учредителей «о распределении чистой прибыли» не принимались.

3.9. Нераспределенная прибыль (убыток) (строка 1370)

На 31.12.24г. составила 198 127 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2023г. (170 425) увеличилась на 16%. За 2024 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.10. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

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)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	4 000	-	(4 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 488 716	325 024	-	(915 612)	-	-	-	-	898 128
	5560	за 2023г.	1 069 526	1 121 697	-	(702 507)	-	-	-	-	1 468 716
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 272 665	201 941	-	(756 237)	-	-	-	-	718 369
	5581	за 2023г.	559 312	1 027 443	-	(314 090)	-	-	-	-	1 272 665
авансы полученные	5562	за 2024г.	83 956	18 589	-	(53 516)	-	-	-	-	49 029
	5582	за 2023г.	298 952	78 767	-	(293 763)	-	-	-	-	83 956
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	95 626	40 849	-	(52 558)	-	-	-	-	83 917
	5583	за 2023г.	131 796	15 284	-	(51 454)	-	-	-	-	95 626
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	36 277	44 272	-	(53 172)	-	-	-	-	27 377
	5585	за 2023г.	77 982	-	-	(41 705)	-	-	-	-	36 277
прочая	5566	за 2024г.	192	19 373	-	(129)	-	-	-	-	19 436
	5586	за 2023г.	1 484	203	-	(1 495)	-	-	-	-	192
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 488 716	325 024	-	(915 612)	-	X	-	-	898 128
	5570	за 2023г.	1 069 526	1 121 697	-	(702 507)	-	X	-	-	1 468 716

Кредиторская задолженность на конец 2023 г. составляла 1 452 439 тыс. руб., а на конец 2024 г. уменьшилась на 67 %, составив 870 151 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора

3.11. Кредиты и займы (строка 1510)

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных и долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Снижение ссудной задолженности связано с погашением задолженности в соответствии с графиком платежей. В отчетном периоде перевод из краткосрочных в долгосрочные заемные средства не производился. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2024г. составила 27 377 тыс. руб., что составляет 2% от валюты баланса.

3.12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	130	76	(256)	-	311
в том числе:					
резерв на отпуска	130	76	(256)	-	311

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.13. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

3.12. Доходами от обычных видов деятельности является (строка 2110):

- выручка от продажи товаров;
- выручка от продажи услуг.

Показатели, тыс.руб.	2023г.	2024г.	Рост, %
Сантехника	1 290 430	1 284 366	1

3.13. Себестоимость реализованной продукции

Показатели, тыс.руб.	2023г.	2024г.	Рост, %
Сантехника	1 175 733	1 169 680	1

Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 784	3 721
Расходы на оплату труда	5620	2 443	2 877
Отчисления на социальные нужды	5630	729	828
Амортизация	5640	100	1 164
Прочие затраты	5650	40 189	77 102
Итого по элементам	5660	45 245	85 692
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 169 680	1 175 733
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	1 214 925	1 261 425

3.14. Коммерческие расходы (строка 2210)

Коммерческие расходы — это затраты связанные с реализации продукции (товаров) и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок. Коммерческие расходы уменьшилась в 2,5 раза в соотношении к 2023 годом, основные статьи затрат составили расходы на услуги по складу и расходы на оплату труда.

Наименование показателей	2023 год	2024 год
Расходы на комиссию банк	437	542
Расходы на консультационные услуги	6 378	4 430
Расходы на оплата труда	5 331	3 756
Прочие расходы	264	191
Расходы на автотранспорт	5 625	3 218
Расходы на сертификацию	1 778	309
Расходы на услуги склада	64 714	32 693
Итого	84 528	45 138

3.15. Прочие доходы (строка 2340)

Наименование показателей	2023 год	2024 год
Возврат товаров		299
Курсовые разницы		22 880
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 656	450
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 477	29
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	16	140
Итого	13 149	23 798

Прочие доходы за 2024 год составили 13 149 тыс. руб. по сравнению с 2023г произошло увеличение в 2 раз основной объем из которых занимают по статье Курсовые разницы.

3.16. Прочие расходы (строка 2350)

Наименование показателей	2023 год	2024 год
Возврат товаров	1 305	1 052
Курсовые разницы	2 370	145
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		49
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 852	74 771
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	138	1 854
Итого	11 664	77 871

Прочие расходы за 2024 год составили 77 871 тыс. руб. по сравнению с 2023г. произошло увеличение в 7 раз основной объем которых занимают по статье прочие внереализационные расходы, которые включают в себя комиссию за услуги банка.

3.17. Налога на прибыль (строка 2410)

Прибыль до налогообложения:

По итогам отчетного финансового года с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года, прибыль предприятия до налогообложения составила 15 472 тыс. руб., в 2023 году прибыль предприятия до налогообложения составила 30 756 тыс. руб. причиной снижения прибыли в 2 раза является существенный рост прямых расходов, связанных с закупкой товара.

Чистая прибыль:

Чистая прибыль 2024 г – 27 702 тыс. руб.

Чистая прибыль 2023 г – 24 851 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила –17 299 тыс. руб. уменьшение в 1,7 раза по отношению к предыдущему году.

4. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут

охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий СВО на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

6. Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдении сроков оказания услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

7. Информация о непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

8. Информации о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Альтком» является единственный учредитель Общества – Скалкина Я.В., которая имеет 100% доли в капитале Общества. Единственный участник Общества имеет возможность контролировать действия юридического лица.

9. Связанные стороны

Общество не располагает информацией о связанных сторонах, подлежащих раскрытию в финансовой отчетности.

10. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты (отражаемые в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н), и оказывающие влияние на хозяйственную деятельность предприятия после отчетной даты отсутствуют.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Судебные разбирательства

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В отношении Общества отсутствуют претензии, находящиеся на рассмотрении в судах