

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2024 год  
Общества с ограниченной ответственностью  
"ТЕРМОКЕРАМ"**

**I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕРМОКЕРАМ" (далее – Общество), зарегистрировано в соответствии с договором об учреждении Общества и Протоколом учредительного №1 от 15.04.1997г. Общего собрания Учредителей.

**1 Общая информация**

**1.1 Сведения о государственной регистрации**

Общество зарегистрировано в Российской Федерации 18.04.1997 года.  
Основной государственный регистрационный номер: 1037739155992.  
ИНН 7715165148.

**1.2 Сведения о юридическом адресе**

Общество зарегистрировано по адресу: 127254, Москва г, Огородный проезд, дом 8, строение 1, этаж 1, комната 5.

**1.3 Сведения о численности сотрудников**

Численность персонала Общества, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составила 9 человек.

**1.4 Сведения об обособленных подразделениях**

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет в своем составе 2 территориально обособленных подразделения.

Численность персонала по структурным подразделениям распределяется следующим образом:

№ п/п	Наименование подразделения	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.24 (чел.)	Выделен на отдельный баланс, да/нет
1.	Обособленное подразделение Крестьянская площадь	15172, г. Москва, Крестьянская пл., д. 11, стр. 1, 2 этаж, ком. 2.7.	7	нет
2.	Обособленное подразделение Динамовская	109044, г. Москва, ул. Динамовская, д. 1А, офис 518	1	нет

**1.5 Сведения о составе учредителей и их доли в уставном капитале Общества**

По состоянию на 31.12.2024 в состав учредителей Общества входят следующие лица:

№ п/п	Наименование организации	Доля в уставном капитале
1.	Леханова Валентина Анатольевна	50%
2.	Васильева Анна Сергеевна	50%

### **1.6 Сведения об уставном капитале**

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.  
Уставный капитал полностью оплачен.

### **1.7 Сведения о дочерних обществах**

Дочерних обществ в 2024 году Общество не имело.

### **1.8 Сведения о принадлежности к группе компаний или иным связанным сторонам**

Информация о связанных сторонах ООО "ТЕРМОКЕРАМ" по состоянию на 31.12.2024 и об операциях Общества со связанными сторонами приведена в п. 4.2 раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **1.9 Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание Участников;
- Директор.

1.9.1 Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников:

Леханова Валентина Анатольевна
Васильева Анна Сергеевна

1.9.2 Директор.

Решением Собрания участников (Протокол от 18.04.1997г.) на должность Директора назначена Леханова Валентина Анатольевна. Срок полномочий продлен до 20.12.2028г.

### **1.10 Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Объединенное Городское Аудиторское Агентство»

ИНН: 7711079787

Юридический адрес: 125599, Г.МОСКВА, УЛ. МАРШАЛА ФЕДОРЕНКО, Д.2, К.1

Почтовый адрес: тот же

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по городу Москве 04 декабря 2002 года за № 1027739688063

Свидетельство № 957.334 от 18.09.1997г., выдано Московской регистрационной палатой.

ООО «Объединенное Городское Аудиторское Агентство» является членом СРО ААС (Саморегулируемая организация аудиторов (Ассоциация «Содружество») ОРНЗ 12006182970.

## **2 Сведения о видах деятельности**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: оптовая торговля неспециализированная.

## **3 Стоимостные показатели**

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

## **II Существенные аспекты учетной политики**

### **2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 6.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету, действующих на 31.12.2020 и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

5.2 Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 6.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Внутренняя бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев в течение 30 дней по окончании соответствующего квартала.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется бухгалтерией исполнительного аппарата Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом показателей деятельности всех филиалов и обособленных подразделений.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

### **2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли. Бухгалтерский учет активов и обязательств, валютных счетов, операций в иностранной валюте ведется в рублях и в валюте расчетов.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте. Датой совершения операции в иностранной валюте признается день возникновения у Общества права в соответствии с законодательством Российской Федерации или договором принять к бухгалтерскому учету активы и обязательства, которые являются результатом этой операции.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Средства в расчетах (за исключением выданных авансов и предварительной оплаты) и остатки денежных средств на валютных счетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, составивших:

Наименование валюты	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Доллар США	101,6797	99,1919	75,6553
Евро	106,1028	89,6883	70,3375
Индийская рупия	11,8797	10,7735	-
Юань	13,4272	-	-

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы, и отражены в отчетности развернуто.

### 2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 2.4 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента их ввода в эксплуатацию. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с первого числа месяца после месяца ввода основных средств в эксплуатацию.

Срок полезного использования объекта основных средств, в целях бухгалтерского учета, определяется при принятии объекта к учету в качестве основного средства, исходя из:

- ожидаемого срока использования объектов основных средств (для основных средств, приобретаемых и используемых на объекте строительства, исходя из времени осуществления объекта строительства по договору);
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий влияния агрессивной среды;
- нормативно-правовых ограничений использования объекта (для объектов основных средств, полученных по договору лизинга, исходя из срока аренды плюс 1 месяц).

Срок полезного использования основных средств в целях исчисления налога на прибыль определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества в соответствии с положениями статьи 258 НК РФ и с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» в ред. Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 № 640).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей (пункт 6 статьи 258 НК РФ).

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают приобретенные объекты, не принятые в эксплуатацию и в состав основных средств, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование заказчика, требующее и не требующее монтажа, принятое от заказчика и находящееся на складах строительных площадок строящихся объектов, отражается за балансом по стоимости, определенной заказчиком в актах приема-передачи.

## **2.5 Аренда**

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В иных случаях, Общество признает активы в форме права пользования (далее – ППА) на дату начала аренды. ППА оценивается по фактической стоимости.

Амортизация ППА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате будущих арендных платежей и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В случае заключения договоров аренды (лизинга), из условий которых можно определить ставку дисконтирования, т.е. договор содержит информацию о справедливой стоимости объекта аренды (которая признается равной расходам арендодателя (лизингодателя) на приобретение объекта аренды), то ставка дисконтирования определяется исходя из данной справедливой стоимости и платежей арендатора по договору аренды.

В случае заключения договоров аренды (лизинга) из условий которого невозможно определить ставку дисконтирования, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При составлении бухгалтерской отчетности, обязательства отражаются в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от сроков погашения.

## **2.6 Финансовые вложения**

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

В целях составления бухгалтерской отчетности депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения до трех месяцев, долговые ценные бумаги эмитентов со сроком погашения до трех месяцев, либо подлежащие оплате по предъявлению, финансовыми вложениями не признаются (признаются денежными эквивалентами).

К финансовым вложениям Общества относятся:

- Банковские депозиты, за исключением депозитов, относимых к денежным эквивалентам в соответствии с учетной политикой;
- Займы, предоставленные организациям и физическим лицам, в т. ч. сотрудникам Общества, за исключением беспроцентных займов;
- Вклады в уставные капиталы других организаций;
- Долевые ценные бумаги;
- Долговые ценные бумаги, за исключением ценных бумаг, относимых к денежным эквивалентам в соответствии с учетной политикой.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является:

Для депозитов и займов – договор;

Для вкладов в уставной капитал других организаций (кроме долевых ценных бумаг) – вклад в одну организацию;

Для долевых ценных бумаг – серия/выпуск ценных бумаг одного эмитента;

Для долговых ценных бумаг – серия/выпуск ценных бумаг одного эмитента.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (п. 9 ПБУ 19/02), вне зависимости от существенности величины затрат на приобретение таких финансовых вложений.

Если были понесены расходы на приобретение ценных бумаг, иных финансовых вложений, от покупки которых Общество в конечном итоге отказалось, то в момент, когда стало известно об отказе от приобретения, такие расходы включаются в состав прочих расходов периода.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия актива определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывается в составе прочих доходов или расходов в момент их выбытия.

Проценты по депозитным вкладам, займам выданным, долговым ценным бумагам, эмитированным на условиях выплаты процента (купона), учитываются методом начисления, исходя из процентной ставки по договору (ценной бумаге) и количества дней владения ценной бумагой, размещения денежных средств во вклад (заем) в отчетном периоде.

Если по условиям размещения вклада (займа) предусмотрена возможность досрочного возврата, и при этом, величина процентной ставки дифференцирована в зависимости от фактического срока возврата, то проценты к получению начисляются, исходя из наименьшей ставки, предусмотренной договором (вкладом). В случае превышения величины фактически полученных доходов по вкладу (займу) над величиной ранее учтенных доходов, разница в полном объеме признается в составе прочих доходов того периода, в котором такой доход получен.

Задолженность по процентам к получению учитывается на субсчете «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» по каждому контрагенту, договору (вкладу), серии/выпуску ценных бумаг обособленно.

Проценты, начисленные и не полученные на отчетную дату, отражаются в составе дебиторской задолженности Общества в составе прочих внеоборотных активов Баланса, при соблюдении следующих условий:

- если срок выплаты процентов наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- если нет оснований полагать, что задолженность по процентам будет погашена досрочно и в течение ближайших 12 месяцев;
- если нет оснований полагать, что ценная бумага будет реализована в течение ближайших 12 месяцев.

Если какой-либо из указанных критериев не соблюдается, то задолженность по процентам отражается в составе прочих оборотных активов Баланса.

Расчет оценки дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

Существенным снижением стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, считается снижение более чем на 10% от учетной стоимости данных вложений.

Финансовые вложения отражаются в составе внеоборотных активов Баланса, если выполняются следующие условия:

- срок погашения долговых ценных бумаг наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты и Общество не предполагает их перепродажи в течение ближайших 12 месяцев;
- срок погашения займа (транша по займу), срок возврата депозита наступает не ранее, чем через 12 месяцев после отчетной даты. При этом, если есть надежные основания полагать, что заем (транш по займу) будет погашен досрочно (в течение ближайших 12 месяцев), а по условиям депозитного вклада предусмотрена возможность его досрочного возврата, то такие займы (транши по займу), депозиты отражаются в составе оборотных активов.

Финансовые вложения, не отвечающие этим критериям, отражаются в составе оборотных активов Баланса.

## 2.7 Материально-производственные запасы

Учет запасов в 2024 году велся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ05/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, за исключением затрат на заготовку и доставку до складов Общества (до момента передачи их в продажу), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Произведенные затраты (за исключением затрат на заготовку и доставку до складов Общества) относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Учёт товаров в пути, по которым право собственности уже перешло к Обществу, ведется с применением счета 41.05 «Товары в пути».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров и их доставкой до складов Общества (до момента передачи их в продажу), учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу». ТЗР списываются со счета 44 частично, по мере реализации товаров, с приобретением которых они связаны. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

ТЗР относятся на коммерческие расходы пропорционально себестоимости отгруженных товаров, учитываемых на счете 41 по данным налогового учёта.

Коэффициент распределения ТЗР определяется по формуле:

Коэффициент распределения ТЗР = (ТЗР на начало отчетного периода + ТЗР за отчетный период) / (Остаток товаров на начало отчетного периода (НУ) + Приход товаров за отчетный период(НУ))\*100%.

Сумма ТЗР к списанию за отчетный период определяется по формуле:

Сумма ТЗР к списанию = Сумма ТЗР\* Коэффициент распределения /100%.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. С целью сохранности указанных материальных ценностей, стоимость которых списана единовременно, Общество организует их забалансовый учет.

В целях контроля их сохранности после передачи в эксплуатацию, специальная одежда, обувь и средства индивидуальной защиты учитываются на счете «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

## **2.8 Расходы**

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражается заработная плата и страховые взносы директора и прочего административно-управленческого персонала, аренда офиса, а также прочие затраты связанные с обслуживанием административно-управленческого персонала. Остальные расходы, кроме прочих, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы» и «Коммерческие расходы» соответственно.

Страховые премии (в частности, при страховании товаров и иного имущества Общества, ОСАГО) рассматриваются в качестве предоплаты за услуги страховщика. Предоплата признается расходом ежемесячно по мере потребления страховых услуг. Сумма расхода за месяц определяется исходя из количества дней действия договора страхования в этом месяце.

## **2.9 Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в качестве расходов будущих периодов, если такой порядок учета прямо предусмотрен нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. В качестве РБП также учитываются затраты, в отношении которых выполняются следующие условия:

- затраты обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и могут быть признаны путем их обоснованного распределения между этими отчетными периодами (п.19 ПБУ 10/99);

- затраты понесены, т.е. произошло уменьшение экономических выгод;
- затраты не могут быть включены в стоимость другого актива.

В составе расходов будущих периодов могут быть учтены, в частности, следующие расходы:

- сертификаты на продукцию;
- банковские гарантии;
- и иные активы, классифицированные Обществом расходами будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. При этом если расходы будущих периодов приняты к учету не с первого числа месяца, то производится расчет доли расходов, подлежащей списанию в месяце принятия их к учету, пропорционально количеству календарных дней месяца, в течение которых данные расходы будут учтены в составе расходов будущих периодов.

Аналогично рассчитывается доля расходов, подлежащая списанию в месяце, когда списание заканчивается. Расходы на счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются без налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов.

## **2.10 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена на основании цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (бонусов) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, отражается в отчетности за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, вероятность погашения которой, низкая.

## **2.11 Денежные средства, эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Учет денежных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления бухгалтерской отчетности денежными средствами и эквивалентами признаются:

Денежные средства на расчетных, валютных (текущих) счетах в банках и в кассе Общества (филиалов, представительств);

Денежные средства на счетах, открытых для обслуживания корпоративных банковских карт;

Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу других организаций;

Долговые ценные бумаги эмитентов, имеющих подтвержденный кредитный рейтинг не ниже «А-» со сроком погашения до трех месяцев, либо подлежащие оплате по предъявлению;

Депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения до трех месяцев, депозиты, которые по условиям вклада могут быть отозваны по решению Общества и без дополнительного согласования с банком (в уведомительном порядке) в любой момент действия договора.

Информация об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе Общества отражается по строке 1250 «Бухгалтерского баланса».

Проценты, иные причитающиеся доходы в связи с размещением денежных средств и эквивалентов подлежат учету и отражению в отчетности в соответствии с описанным порядком, за исключением следующих видов доходов:

Процентов, комиссий, выплачиваемых в связи с наличием (поддержанием) денежных средств на расчетных, текущих, карточных и других счетах (кроме депозитных) Общества;

Процентов по вкладам на условиях «overnight».

Указанные доходы принимаются к учету по факту зачисления на банковские счета и признаются прочими доходами Общества, без отнесения на счета расчетов с дебиторами и кредиторами.

Денежные потоки, указанные в пунктах 16 и 17 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», а также операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода, в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

Сальдо поступлений и платежей по НДС (разница между денежными потоками в связи с поступлением НДС в составе выручки и авансов, возвратом НДС из бюджета и уплатой НДС поставщикам и подрядчикам, в т. ч. по инвестиционной деятельности, уплатой в бюджет) отражается в составе Прочих поступлений или Прочих выплат, перечислений по текущей деятельности.

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 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.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

### **2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли. Добавочный капитал формируется за счет средств учредителей для оказания помощи Общества, повышая его финансовую устойчивость.

### **2.13 Кредиты и займы полученные**

Затраты, понесенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты по займам, кредитам учитываются равномерно в течение срока действия договора (методом «начисления»).

В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от основных сумм займов или кредитов.

Если срок погашения задолженности (обязательств и процентов) наступает в ближайшие 12 месяцев от отчетной даты, то такая задолженность отражается в составе Краткосрочных обязательств Общества.

### **2.14 Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам, расходам гарантийного периода, предвиденным расходам, а также по взносам на обязательные виды страхования, связанным с отпусками. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается ежемесячно. Расчет резерва производится по каждому сотруднику по формуле:

$$\text{РезервСОТР} = \text{СрДЗ} * (1 + \text{КСТРАХ} / 100) * N,$$

где:

СрДЗ – средний дневной заработок сотрудника;

N – количество неиспользованных дней отпуска на отчетную дату;

КСТРАХ – доля отчислений по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, включая обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на текущий год, с учетом предельного размера для начисления страховых взносов по сотруднику на отчетную дату;

Общая сумма резерва на конец отчетного периода определяется как сумма рассчитанных резервов по каждому сотруднику.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

### **2.15 Налогообложение (налог на прибыль)**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество определяет разницы между бухгалтерским и налоговым учётом балансовым методом. При этом проводки формируются через счет 99.02 без учёта постоянных разниц. Текущий налог на прибыль отражается на счёте 99.02.Т, а отложенный налог – 99.02.О.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (БУ-НУ).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

### **2.16 Признание доходов (выручки)**

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

Поступления от продажи товаров, работ и услуг признаются выручкой по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и от услуг по продвижению товара на рынке. Остальные доходы являются прочими доходами.

### **Изменения в учетной политике**

С 01.01.2024г. Общество утрачивает право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

### **2.17 Корректировка данных предшествующего периода**

Вызванное данным обстоятельством изменение учетной политики производится с начала отчетного – 2024 года, так как иное не обуславливается причиной такого изменения.

Счет бу, по которому были произведены корректировки	Сальдо до корректировки, в тыс. руб.	Сальдо после корректировки, в тыс. руб.
01.03	13 125	10 050
02.03	4 813	3 691
76.07.1	8 554	8 650
76.07.5	0	1 407
76.07.9	1 426	1 426
84	54 711	54 069

### III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, при составлении бухгалтерской отчетности не раскрывает информацию по сегментам.

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

#### 3.1 Основные средства

Информация представлена в дополнение к таблице 2.1 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Перечень полученных в аренду основных средств:*

Арендодатель – собственник имущества	Наименование арендованного объекта	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Период аренды по условиям договора (дата)
ООО "КИЛФОР"	г. Москва, Огородный пр., д.8, стр.1	272	11 мес до 30.04.2025
ООО "МЕГАВИЖЕН"	г. Москва, Крестьянская пл., д. 11, стр. 1, 2 этаж, ком. 2.7.	2 317	11 мес до 31.10.2025
АО "ГИПРОСНАБ"	г. Москва, ул. Динамовская, д. 1А	727	11 мес до 31.08.2025
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Mercedes-Benz GLC-Class	2 111	До 07.02.2027
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	BMW X3BMW X3 XDRIIVE 20 D	2 172	До 25.03.2027
<b>ИТОГО</b>		<b>7 599</b>	

По состоянию на 31.12.2024 у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности, или основные средства, находящиеся в залоге.

#### 3.2 Финансовые вложения

##### 3.2.1 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения у Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

##### 3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения у Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

### 3.3 Запасы

Информация представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть), в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Основную часть материально-производственных запасов, отраженных по строке 1210 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 в сумме 73 633 тыс. руб., составляют товары для перепродажи. Кроме того, по данной статье показывается остаток транспортных расходов на доставку товаров от поставщиков, списываемых в расходы на продажу пропорционально реализованному товару (14 509 тыс. руб.).

Общая сумма материалов по данным бухгалтерского учета – 88 147 тыс. руб.

Обществом на 31 декабря 2024 года резерв под снижение стоимости материалов не создавался, так как не было выявлено признаков существенного снижения стоимости материально-производственных запасов в ходе проведения годовой инвентаризации.

### 3.4 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в Бухгалтерском балансе отражены расходы на ДМС сотрудников. Краткосрочная часть расходов будущих периодов, срок списания по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе строки 1230 «Кредиторская задолженность».

### 3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Долгосрочная дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствует.

*Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2024г.:*

Строка баланса	Основные контрагенты, по расчетам с которыми сформирована задолженность	Сумма, в тыс.руб	Срок погашения
Выданные авансы поставщикам и подрядчикам	INI GLOBAL ITHALAT IHRACAT VE TICARET A.Ş.	4 074	Февраль 2025
	Прочие	2 384	
<b>ВСЕГО</b>		<b>6 458</b>	
Расчеты с покупателями и заказчиками	ВКЗ ОАО	17 854	14 дней
	КИРОВСКАЯ КЕРАМИКА АО	8 045	14 дней
	СЫЗРАНСКАЯ КЕРАМИКА АО	12 630	28 дней
	УГРАКЕРАМ АО	5 320	30 дней
	ФРЯНОВСКИЙ КЕРАМИЧЕСКИЙ ЗАВОД ООО	8 841	28 дней
	Прочие	721	
<b>ВСЕГО</b>		<b>53 411</b>	
<b>Прочие расчеты</b>		<b>8 490</b>	
		<b>68 359</b>	

По дебиторской задолженности на 31.12.2024г., погашение по которой просрочено и существует сомнение в её погашении, создан резерв по сомнительным долгам в размере 420 тыс. рублей.

*Расшифровка краткосрочной кредиторской на 31.12.2024г.:*

Строка баланса	Основные контрагенты, по расчетам с которыми сформирована задолженность	Сумма, в тыс.руб	Срок погашения
Расчёты поставщикам и подрядчикам	Sukaso Ceracolors PVT. LTD	57 498	60 дней с даты ГТД
	INI GLOBAL ITHALAT IHRACAT VE TICARET A.Ş.	19 613	30 дней
	Прочие	45	
<b>ВСЕГО</b>		<b>77 156</b>	
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	КСТЗ АО	5 190	60 дней
	Прочие	1 797	
<b>ВСЕГО</b>		<b>6 987</b>	
Прочие расчеты	Расчеты по налогам и сборам	19 047	28.03.2025
<b>ВСЕГО</b>		<b>19 047</b>	
		<b>103 190</b>	

Кредиторская задолженность в части авансов полученных (сальдо по кредиту сч. 62.32) в бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. представлены без НДС

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Вид денежных средств/эквивалентов	(тыс. руб.)		
	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	8 625	6 298	46 441
Средства на специальных (карточных) счетах	0	0	0
в том числе:	0	0	0
Аккредитивы	0	0	0
Специальный расчетный карточный счет	0	0	0
Переводы в пути	0	0	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>8 625</b>	<b>6 298</b>	<b>46 441</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком обращения до трех месяцев)	8 000	30 000	0
Долговые ценные бумаги (со сроком погашения до трех месяцев)	0	0	0
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>16 625</b>	<b>36 298</b>	<b>46 441</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>16 625</b>	<b>36 298</b>	<b>46 441</b>

Краткосрочные банковские депозиты Общества на 31.12.2024 представлены вкладом на депозитный счет в ПАО Сбербанк под 19,05% годовых на общую сумму 8 000 тыс. руб.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов по текущим, инвестиционным и финансовым операциям представлено в форме отчетности «Отчет о

движении денежных средств». В 2024 году наиболее существенные денежные потоки наблюдались по текущим и финансовым операциям.

Поступления денежных средств от текущих операций составили 965 546 тыс. руб., в том числе поступления от продажи продукции, товаров, работ услуг без НДС составили 957 633 тыс. руб. (стр. 4111 ОДДС), по строке 4114 ОДДС отражено сальдо НДС свернуто в размере 4 984 тыс. рублей, по строке прочие поступления (стр. 4119 ОДДС) отражены полученные проценты по депозитам в размере - 2 929 тыс. руб.

Платежи по текущим операциям составили 947 721 тыс. руб. (стр. 4120 ОДДС), в том числе платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги без НДС – 873 413 тыс. руб. (стр. 4121 ОДДС).

В прочих платежах (стр. 4129) отражены, в том числе, расчеты с Федеральной таможенной службой без НДС – 23 423 тыс. рублей, а так же сальдо от обменных операций с валютой.

Денежные потоки по инвестиционной деятельности за 2024 год отсутствуют.

Платежи по финансовым операциям в 2024 году составили 37 594 тыс. руб. (стр. 4320 ОДДС).

Основной вид финансовых операций в 2024 году – выплата дивидендов в размере - 34 765 тыс. рублей и перечисление арендных платежей (стр. 4324 ОДДС) по договорам лизинга и аренды нежилых помещений без учёта процентов и НДС - 2 829 тыс. рублей.

### **3.7 Прочие оборотные и внеоборотные активы**

Прочие оборотные и внеоборотные активы у Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

### **3.8 Капитал и резервы**

#### *Уставный капитал*

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставной капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

#### *Дивиденды*

В 2024 году было начислено и выплачено дивидендов на сумму 34 765 тыс. рублей с учетом НДС/ФЛ.

#### *Резервный капитал*

Резервный капитал по итогам 2024 года не начислялся.

#### *Добавочный капитал.*

Добавочный капитал по итогам 2024 года не начислялся.

## **4 Информация о связанных сторонах**

Бенефициарными владельцами Общества является:

Леханова Валентина Анатольевна
Васильева Анна Сергеевна

**Бенефициарный владелец (или бенефициар)** юридического лица – это физическое лицо, которое прямо или косвенно владеет более 25% уставного капитала или имеет возможность контролировать действия компании (ст. 3 **Федерального закона** от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

## 4.1 Перечень связанных сторон

### 4.1.1 Контролирующее лицо:

Леханова Валентина Анатольевна
Васильева Анна Сергеевна

### 4.1.2 Дочерние Общества:

- Нет

### 4.1.3 Прочие Общества:

4.1.3.1 Дочерние общества, а также общества под общим контролем или значительным влиянием ООО "ТЕРМОКЕРАМ": нет

## 4.2 Операции со связанными сторонами

### 4.2.1 Операции с хозяйственными обществами

Ниже приводится информация по операциям Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными.

Данные о стоимости приобретения и продаже товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.

#### Операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг:

(тыс. руб.)

2024 год				2023 год			
Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
-	-	-	-	-	-	-	-

#### Операции по аренде имущества и предоставлению имущества в аренду:

(тыс. руб.)

2024 год				2023 год			
Аренда имущества	Предоставление имущества в аренду	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Аренда имущества	Предоставление имущества в аренду	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
-	-	-	-	-	-	-	-

#### Финансовые операции:

(тыс. руб.)

Наименование операции	Сумма операции в 2024 году	Сумма на 31.12.2024	Сумма операции в 2023 году	Сумма на 31.12.2023
Выдача займа				
Проценты по займам к получению				
Покупка ценных бумаг (векселя, акции)				

Тыс. руб.

Наименование операции	Получено в 2024 году	Погашено в 2024 году	Сумма на 31.12.2024	Получено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Сумма на 31.12.2023
Получение кредита, займа						

## Денежные средства:

(тыс. руб.)

Вид денежных средств	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Средств на расчетных счетах		

## Гарантии (поручительства) выданные в адрес связанных сторон и от связанных сторон:

(тыс. руб.)

Наименование стороны, за которую выдано поручительство	Предмет гарантии	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
	Обеспечение исполнения условий кредитного договора	-	-
	Обеспечение исполнения условий договора	-	-
<b>ИТОГО</b>		-	-

## Дивиденды, выплаченные участникам:

(тыс. руб.)

Начислено в 2024 году	Оплачено в 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Начислено в 2023 году	Оплачено в 31.12.2022	Сумма на 31.12.2022
34 765	34 765	4 470	4 470	10 340	10 340

## Дивиденды, полученные от дочерних предприятий:

(тыс. руб.)

Начислено в 2024 году	Получено в 2024 году	Сумма не полученных дивидендов на 31.12.2023	Начислено в 2023 году	Получено в 2022 году	Сумма не полученных дивидендов на 31.12.2022
-	-	-	-	-	-

## Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств за дочерние предприятия и от дочерних предприятий:

(тыс. руб.)

Предоставление обеспечения исполнения обязательств в 2024 году	Предоставление обеспечения исполнения обязательств в 2023 году	Получение обеспечения исполнения обязательств в 2024 году	Получение обеспечения исполнения обязательств в 2023 году
-	-	-	-

## Другие операции:

(тыс. руб.)

Наименование операции	Сумма операции в 2024 году	Сумма операции в 2023 году	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Прочие возмещения	-	-	-	-	-	-

### 4.3 Кредиты и займы

В 2024 году Общество не привлекало кредиты и займы.

### 4.4 Отложенные налоги

До 01.01.2024г. Общество применяло упрощенные методы ведения бухгалтерского учета.

Общество определяет разницы между бухгалтерским и налоговым учётом балансовым методом. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2024 год отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

*Отложенные налоговые активы:*

(тыс. руб.)

Вид актива	31.12.24	31.12.23	31.12.2022
Оценочные обязательства и резервы	960	0	0
Расходы будущих периодов	1 321	0	0
Резервы сомнительных долгов	105	0	0
Арендные обязательства	2 142	0	0
<b>Итого</b>	<b>4 528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Отложенные налоговые обязательства:*

(тыс. руб.)

Вид обязательства	31.12.24	31.12.23	31.12.2022
Доходы будущих периодов	1 326	0	0
Кредиторская задолженность	288	0	0
Основные средства	1 900	0	0
Товары	30	0	0
<b>Итого</b>	<b>3 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

В бухгалтерской отчетности ОНА и ОНО в разрезе расчетов по договорам лизинга и аренды недвижимого имущества отражаются свернуто (стр. 1180 - 2 385 тыс. рублей, стр. 1420 - 1 402 тыс. руб. соответственно).

### 4.5 Долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по расчетам с поставщиками по аренде офисного помещения:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Арендные обязательства	7 415	5 817	9 492
<b>Итого</b>	<b>7 415</b>	<b>5 817</b>	<b>9 492</b>

### 4.6 Оценочные обязательства

Информация о созданных оценочных обязательствах:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<b>Краткосрочные</b>	<b>3 840</b>	<b>3 872</b>	<b>0</b>
Резерв на оплату отпусков	2 814	3 872	0
Резерв на выплату вознаграждений	1 026	0	0
<b>Итого</b>	<b>3 840</b>	<b>3 872</b>	<b>0</b>

Созданный резерв – краткосрочный, со сроком использования до 12 месяцев.

#### 4.7 Обеспечение обязательств

Общество на 31.12.2024 не имеет выданных обеспечений под собственные обязательства.

#### 4.8 Справочная информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация представлена в дополнение к таблицам Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2024г.

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	-	-	-
Материальные ценности в эксплуатации	1 218	888	1 162

#### 4.9 Выручка и прочие доходы и расходы

Вся выручка Общества за 2024 год получена от деятельности на территории РФ.

*Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности*

(тыс. руб.)

Виды доходов	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
<b>Всего, в том числе</b>	<b>986 414</b>	<b>981 674</b>
Продажа товара	982 747	978 259
Услуги по продвижению продукции	3 667	3 415

*Информация о прочих доходах:*

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
Прочие операционные доходы от валютных операций	8 021	16 748
Проценты полученные	2 975	0
Курсовые разницы	45 093	34 908
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 277	0
Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	0	11 440
Прочие	261	1 314
<b>Итого</b>	<b>57 627</b>	<b>64 410</b>

В составе прочих доходов в 2024 году наиболее существенную сумму составляют: курсовые разницы – 45 093 тыс. руб.

*Информация о прочих расходах:*

(тыс. руб.)

<b>Виды прочих доходов</b>	<b>Сумма за 2024 год</b>	<b>Сумма за 2023 год</b>
Проценты по договорам аренды	975	0
Расходы в виде образованных оценочных резервов	420	0
Расходы на услуги банков	2 440	1 864
Прочие операционные расходы	8 209	16 985
Курсовые разницы	71 205	48 615
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	0	10 996
Прочие	1 034	88
<b>Итого</b>	<b>84 283</b>	<b>78 548</b>

В составе прочих расходов в 2024 году наиболее существенную сумму составляют курсовые разницы – 71 205 тыс. руб.

#### **4.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы**

Информация о понесенных расходах представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6 Затраты на производство). Общая сумма затрат за 2024г. составила 901 024 тыс. руб.

Наиболее существенную величину в составе расходов по обычным видам деятельности в 2024г. занимает себестоимость проданных товаров - 660 189 тыс. рублей, затраты на оплату труда - 30 959 тыс. рублей и прочие расходы. Основную часть прочих расходов составляют транспортные расходы на доставку от поставщика, так и на доставку до покупателя товаров в размере – 186 782 тыс. рублей.

#### **4.11 Выплаты основному управленческому персоналу Общества**

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, менеджера по персоналу и прочих административно-управленческого персонал.

Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу :

(тыс. руб.)

<b>Виды вознаграждений</b>	<b>Сумма за 2024 год</b>
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода</b>	<b>19 374</b>
Оплата труда за отчетный период	15 356
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 560
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 458
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
Иные краткосрочные вознаграждения	0

## **5 Условные обязательства, оценочные обязательства и факты хозяйственной деятельности**

### *Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Условные активы и обязательства*

Общество оценивает вероятность возникновения фактов хозяйственной деятельности, в результате, которых могут возникнуть поступления экономических выгод вследствие условного актива или уменьшения экономических выгод вследствие условного обязательства как маловероятной.

Какие-либо события после отчетной даты (с 01.01.2024 по 31.03.2025), способные оказать существенное влияние на финансовую отчетность, отсутствуют.

## **6 Справедливая стоимость финансовых инструментов и управление рисками**

### *Валютный риск*

Общество ведет расчеты с поставщиками товара в валюте.

Расчеты с покупателями ведутся в рублях по курсу на день оплаты. В связи с этим руководство Общества полагает, что подверженность Компании риску, связанному с колебаниями курсов валют, существенна.

### *Кредитный риск*

Финансовые инструменты, используемые Обществом, потенциально подверженные кредитному риску, состоят, в основном, из денежных средств и их эквивалентов, а также торговой дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются Обществом в надежном банке – ПАО Сбербанк РФ.

Оплата покупателями производится регулярно и своевременно, поэтому руководство Компании оценивает кредитный риск как несущественный.

### *Риск недостатка ликвидности*

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе. Основой управления риском ликвидности является оперативный анализ планируемых денежных потоков компании. Данные о сроках и размерах поступлений и выплат при составлении бюджета движения денежных средств ежемесячно корректируются с учетом выявленных рисков. При выявлении кассовых разрывов менеджмент компании устраняет их путем перераспределения денежных потоков (отсрочка, рассрочка платежей), либо планирует получение кредита на покрытие таких разрывов.

## **7 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в табличной части.**

**Руководитель**

**Директор**

**Леханова В.А.**

**«24» марта 2025 год**

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	5 584	-	(5 584)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Помещение по адресу г. Москва, Крестьянская пл., д. 11, стр. 1, 2 этаж, ком. 2.7 01.01/30.11	5241	за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение по адресу г. Москва, Огородный пр., д.8, стр.1	5242	за 2024г.	-	380	-	(380)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Динамовская, д. 1А	5243	за 2024г.	-	804	-	(804)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение по адресу г. Москва, Крестьянская пл., д. 11, стр. 1, 2 этаж, ком. 2.7.	5244	за 2024г.	-	2 317	-	(2 317)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
24 марта 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Леханова Валентина**  
**Анатольевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	26 800	-	59 627	-	(18 068)	-	-	-	-	-	-	68 359	(420)
	5530	за 2023г.	69 150	-	20 558	461	(63 369)	-	-	-	-	-	-	26 800	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	7 303	-	53 364	-	(7 256)	-	-	-	-	-	-	53 411	(50)
	5531	за 2023г.	90	-	7 267	-	(54)	-	-	-	-	-	-	7 303	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 216	-	4 230	-	(1 988)	-	-	-	-	-	-	6 458	(89)
	5532	за 2023г.	53 218	-	3 961	-	(52 963)	-	-	-	-	-	-	4 216	-
Прочая	5513	за 2024г.	15 281	-	2 033	-	(8 824)	-	-	-	-	-	-	8 490	(281)
	5533	за 2023г.	15 842	-	9 331	461	(10 352)	-	-	-	-	-	-	15 281	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	26 800	-	59 627	-	(18 068)	-	-	-	X	-	-	68 359	(420)
	5520	за 2023г.	69 150	-	20 558	461	(63 369)	-	-	-	X	-	-	26 800	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	5 817	6 648	-	(5 050)	-	-	-	-	7 415
	5574	за 2023г.	9 492	-	-	(3 675)	-	-	-	-	5 817
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	13 254	96 105	-	(6 169)	-	-	-	-	103 190
	5580	за 2023г.	115 311	5 895	2	(107 944)	(10)	-	-	-	13 254
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 723	77 143	-	(3 710)	-	-	-	-	77 156
	5581	за 2023г.	610	3 707	-	(584)	(10)	-	-	-	3 723
авансы полученные	5562	за 2024г.	949	6 987	-	(949)	-	-	-	-	6 987
	5582	за 2023г.	95 417	949	-	(95 417)	-	-	-	-	949
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 582	11 974	-	(1 508)	-	-	-	-	19 047
	5583	за 2023г.	19 281	1 239	2	(11 940)	-	-	-	-	8 582
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	13 254	96 105	-	(6 169)	-	X	-	-	103 190
	5570	за 2023г.	115 311	5 895	2	(107 944)	(10)	X	-	-	13 254

**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)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	499	638
Расходы на оплату труда	5620	30 959	65 852
Отчисления на социальные нужды	5630	4 980	10 239
Амортизация	5640	3 237	2 625
Прочие затраты	5650	213 708	260 703
Итого по элементам	5660	253 383	340 057
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	660 189	567 260
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 548)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	748
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	901 024	908 065

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 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	3 872	3 764	(2 519)	(1 277)	3 840
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	3 872	3 764	(2 519)	(1 277)	3 840

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 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)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

24 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Леханова Валентина  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.