

**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 амортизационных отчислений	Убыток от обесценения	Переоценка	Переоценка	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2 015	-	-	-	(944)	-	-	-	2 465	(944)
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 015	-
	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 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:								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-	

Руководитель
(подпись)

Степанов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

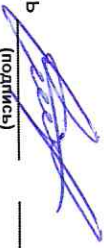
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	100	16 736	(758)	(15 809)	270	
	5250	за 2023г.	432	3 023	(2 095)	(1 260)	100	
в том числе:								
формообразующая оснастка(мастер-модель/матрица) шкафа	5241	за 2024г.	-	513	257	(257)	-	
	5251	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:					
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	4 628	4 628	4 628
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	357	357	166
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-


Руководитель  Степанов Максим
(подпись) Николаевич
(расшифровка подписи)

20 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
(подпись)



Степанов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

20 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Степанов Максим

Николаевич

(расшифровка подписи)

20 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				Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	230 760	(12 030)	216 923	-	(234 405)	-	(9 049)	-	8 696	-	221 975	(3 188)			
	5530	за 2023г.	196 092	(4 577)	215 508	-	(181 657)	-	(3 535)	-	1 122	-	230 760	(12 030)			
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	74 747	(12 030)	78 291	-	(72 559)	-	(8 651)	-	-	-	80 480	(3 188)			
	5531	за 2023г.	84 964	(4 577)	69 184	-	(79 401)	-	(3 535)	-	-	-	74 747	(12 030)			
Авансы выданные	5512	за 2024г.	148 571	-	136 789	-	(145 749)	-	-	-	-	-	139 611	-			
	5532	за 2023г.	94 805	-	146 016	-	(92 250)	-	-	-	-	-	148 571	-			
Прочая	5513	за 2024г.	7 442	-	1 843	-	(16 097)	-	-	-	8 696	-	1 884	-			
	5533	за 2023г.	16 322	-	4	-	(10 006)	-	-	-	1 122	-	7 442	-			
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	за 2024г.	230 760	(12 030)	216 923	-	(234 405)	-	(9 049)	-	8 696	-	221 975	(3 188)			
	5520	за 2023г.	196 092	(4 577)	215 508	-	(181 657)	-	(3 535)	-	1 122	-	230 760	(12 030)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	46 956	-	-	(46 956)	-	-	-	-	46 956
в том числе:	5571	за 2023г.	34 244	251 966	-	(239 254)	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	46 956	-	-	(46 956)	-	-	-	-	70 800
	5572	за 2023г.	34 244	251 966	-	(239 254)	-	-	-	-	46 956
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2024г.	77 597	346 935	15 119	(249 956)	-	-	8 704	-	198 399
	5580	за 2023г.	88 117	70 259	6 404	(88 306)	-	-	1 122	-	77 597
авансы полученные	5561	за 2024г.	16 513	45 758	-	(14 393)	-	-	-	-	47 878
	5581	за 2023г.	27 214	16 231	-	(26 992)	-	-	-	-	16 513
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	22 038	28 761	-	(21 567)	-	-	-	-	29 233
	5582	за 2023г.	14 131	22 035	-	(14 128)	-	-	-	-	22 038
кредиты	5563	за 2024г.	39 042	9 708	-	(34 247)	-	-	8 696	-	23 198
	5583	за 2023г.	6 195	31 989	1	(265)	-	-	1 122	-	39 042
займы	5564	за 2024г.	-	235 430	15 119	(179 749)	-	-	-	-	70 800
	5584	за 2023г.	40 000	-	3 482	(43 482)	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2024г.	4	27 278	-	(3 439)	-	-	8	-	27 290
	5586	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	124 553	346 935	15 119	(296 912)	-	-	8 704	-	198 399
	5570	за 2023г.	122 361	322 225	6 404	(327 560)	-	-	1 122	-	124 553

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)

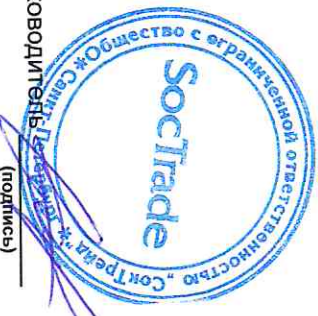
Степанов Максим
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	66 746	21 200
Расходы на оплату труда	5620	166 833	151 865
Отчисления на социальные нужды	5630	26 183	23 236
Амортизация	5640	1 648	1 985
Прочие затраты	5650	34 654	27 109
Итого по элементам	5660	294 468	225 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	294 468	521 145
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21 872)	(5 907)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	568 660	740 633

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



Руководитель (подпись)

Степанов Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

20 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	5 297	14 152	(10 984)	-	8 464



Руководитель
(подпись)

Степанов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

20 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	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
товары в залоге	5811	30 000	30 000	60 000



Руководитель _____
 (подпись)

Степанов Максим
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2024г.		
			за 2023г.		
В том числе:					
			за 2024г.		
			за 2023г.		



Руководитель
(подпись)

(Handwritten signature)

Степанов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
ООО "СокТрейд»**

20.03.2025

1.1. 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "СокТрейд"

Сокращенное наименование Общества: ООО "СокТрейд".

ИНН7810185289/ КПП 781701001

ООО "СокТрейд" зарегистрировано 02 февраля 2000 года Регистрационной платой Администрации Санкт - Петербурга № 181318.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр внесена запись о юридическом лице, зарегистрированным до 1 июля 2002 года № 1027804901618 от 16.12.2002 г.

ООО "СокТрейд" расположено по адресу: 196624, Санкт-Петербург г, вн.тер.г., поселок Шушары, проезд 2-й Бадаевский, д. 5 к. 1 стр. 1, помещ. 1-Н, ч.п. 44.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 142280, Московская обл., г. Протвино, ул. Победы, д. 2, стр. 801, помещение № 207, не выделенное на отдельный баланс.

Уставной капитал Общества составляет 5 000 000,00 руб. (Пять миллионов рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются физические лица:

Физическое лицо, гражданин РФ – Севбо Тимофей Сергеевич – 40%;

Физическое лицо, гражданка РФ – Ильичева Ирина Викторовна – 20%;

Физическое лицо, гражданин РФ – Москвин Андрей Сергеевич – 20%;

Физическое лицо, гражданин РФ – Толоконин Даниил Викторович – 20%;

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на главного бухгалтера: Ильичеву Ирину Викторовну (Приказ № 01 от 07.02.2000).

1.2. Основные виды деятельности общества

Основными видами текущей деятельности ООО «СокТрейд» является оптовая торговля анализаторами технологического контроля и защитным оборудованием, сервисные работы в этой области (пуско-наладка, монтаж), а также производство шкафов, боксов, кондиционеров, электронагревателей и клеммных коробок, в 2024 году осуществляло внешне - экономическую деятельность, занимаясь импортом оборудования в Китае, Турции, Белоруссии.

1.2. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор – Степанов Максим Николаевич, который выполняет свои обязанности с 16 ноября 2023 года.

Бенефициарным владельцем является Севбо Тимофей Сергеевич, который владеет 40% уставного капитала.

Информация о численности сотрудников

Численность работающих – всего по списку на конец 2024 года составила 35 человек, для сравнения на конец 31.12.2023 года составила 33 человека.

2. Информация об учетной политике ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ», «ФСБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Бухгалтерский учет осуществляется с помощью компьютерной техники, с использованием программы Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С «Комплексная».

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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 показателя по группе статей 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.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

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.

В отчете о движении денежных средств свернуто показываются: суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от покупателей за минусом возвратов денежных средств, осуществленных на счета покупателей, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учетная политика Общества формируется в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика».

С 01.01.2022 г. Общество начало применять новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (сокр. ФСБУ):

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (выбран упрощенный порядок перехода согласно п.49 ФСБУ 6/2020, при котором не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному);

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Переход на новые ФСБУ не является для Общества корректирующим событием после отчетной даты. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год вносились в раздел 3. Нематериальные активы.

2.2. Способы оценки основных средств и НМА

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью от 100 000 рублей. При учете основных средств организация руководствуется ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются как запасы и списываются в соответствующую группу расходов по мере отпуска со склада или вводе в эксплуатацию. Под существенным отличием сроков полезного использования понимается срок не менее 12 месяцев. По всем группам объектов основных средств применяется единый метод начисления амортизации — линейный. Объекты основных средств не переоцениваются.

Информация об объектах основных средств представлена в таблицах 2.1, 2.2, 2.4 Пояснений.

В составе основных средств отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из - ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Амортизация начисляется линейным способом с использованием счета 05. Амортизация объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца принятия этого актива к бухгалтерскому учету.

Организацией заключены договоры аренды:

- Договор аренды № 04-2024 от 01.02.2024 (аренда склада) с ООО "ОЛИМП-ЛОГИСТИКА" действует до 31.12.2024

- Договор аренды № 02-2024 от 01.02.2024 (аренда офиса) с ООО "ОЛИМП-ЛОГИСТИКА" действует до 31.12.2024
- Договор аренды № 07-65/12 от 04.04.2024 (аренда) с АО "Прогресс" договор действует 11 месяцев
- Договор аренды №ЛОМ_16/24 от 14.08.2024 с ИП Рыжих Дмитрий Алексеевич договор действует 11 месяцев

Срок аренды указанных договоров не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Организация не применяло.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности: компьютерные программы и лицензии. Стоимость указанных прав списывается в расходы в течение срока их действия в соответствии с условиями договора.

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Информация о нематериальных активах представлена в таблице 1.1 Пояснений.

2.3 Способы оценки материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденном приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к учету на дату перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров по фактической цене приобретения. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка определяется по среднемесячной скользящей себестоимости.

Списание стоимости специальной одежды и специальной обуви сроком службы менее 12 месяцев производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию. Списание стоимости специальной одежды и специальной обуви сроком службы более 12 месяцев производится равномерно в течение периода эксплуатации.

Товары отражаются в учете по цене их приобретения, включая затраты по доставке до склада.

Незавершенное производство, - затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (переделов), предусмотренных технологическим процессом, на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Незавершенное производство учитывается по сумме фактических затрат на производство (по сумме прямых затрат, включая расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды и материальные затраты).

Информация о наличии запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в отчетном периоде создавался в отношении ТМЦ связи с присутствием факта обесценения.

2.4. Порядок признания выручки Общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате

конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы включают транспортные расходы по доставке товаров до покупателя, тару и упаковку, сертификация и экспертиза страны происхождения, реклама. Коммерческие расходы полностью списываются на финансовый результат периода.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных и выданных

Бухгалтерский учет и отчетность компании формирует информацию о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам), о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Информация о полученных кредитах и займах:

тыс. руб.

Заемные средства долгосрочные (строка 1410) Бухгалтерского баланса	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Кредиты, в том числе:			
Сбербанк	0	21 956	34 244
ПАО РОСБАНК		25 000	
Итого по строке 1410	0	46 956	34 244
Заемные средства краткосрочные (строка 1510) Бухгалтерского баланса	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
в том числе:			
сумма займа			40 518
Кредиты, в том числе:			
Сбербанк	30 800		
ПАО РОСБАНК	20 000		
ПАО Совкомбанк	20 000		
Итого по строке 1510	70 800		40 518

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.8. Учет расчета по налогу на прибыль

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» с учетом изменений согласно приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила - 103086 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году - 20%.

Сумма начисленного текущего налога на прибыль (ТНП) по данным налоговой декларации за 2024 год составила 20 842 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 223 тыс. руб.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

На 31 декабря 2024 года в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25% произведена корректировка счетов 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3. Основные показатели деятельности Общества

В 2024 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Выручка за отчетный период составила – 685 469 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 342 288 тыс. руб.

Управленческие расходы – 99 227 тыс. руб.

Коммерческие расходы - 127 145 тыс. руб.

4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – 24 093 тыс. рублей

Проценты к получению – 25 тыс. рублей

Проценты к уплате – 15 119 тыс. рублей

Прочие расходы- 22 722 тыс. рублей

5. Информация о взаимозависимых лицах и связанных сторонах

В течение 2024 г. Обществом проводились операции со связанными.

Связанной стороной является ООО «Интертек-Р» 196158, Город Санкт-Петербург, ш Пулковское, д. 14, литера Д, внутригородская территория муниципальный округ Звездное, пом. 98 (Учредитель ООО «СокТрейд» Толоконин Даниил Викторович является Генеральным директором ООО «Интертек-Р»).

Взаимодействие осуществлялось в двух направлениях:

Реализация – 80 743 тыс. рублей

Покупка у ООО «Интертек-Р» - 70 398 тыс. рублей

6. Информация о размерах вознаграждений

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- оплата труда генерального директора составила 2 1942 395 рубля (в том числе НДФЛ-3 180 706 рублей, страховые взносы – 33 44 029,11 руб.).

В 2024 году по Решению Внеочередного собрания участников (Протокол №14/24 от 16.12.2024) распределены дивиденды в сумме 65 183 528,00 рублей..

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация сформированы оценочные обязательства на 31.12.2024 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 297	14 152	(10 984)		8 464

8. Сведения об учетной политике и прочие корректировки

В Учетную политику Общества внесены изменения в соответствии с действующим законодательством, а именно:

Внесены изменения в раздел 2.2 " Учет нематериальных активов". (ФСБУ 14/2022)

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	2 015	2 015
Итого по разделу I	1100	0	2 015	2 015
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	94 426	(3 722)	90 704
Итого по разделу II	1200	94 426	(3 722)	90 704
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	191 759	(1 708)	190 051
Итого по разделу III	1300	191 759	(1 708)	190 051

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых ООО «СокТрейд» ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлялась из допущения продолжения Обществом деятельности и выполнения полномочия (функции) и обязательств не менее 12 месяцев начиная с года, в котором составляется бухгалтерская отчетность и отсутствуют намерения и (или) необходимость принять решение о его ликвидации (упразднении) или об изменении в обозримом будущем его основной деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА И ПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Основные факторы риска, которые могут повлиять на деятельность Общества в целом, связаны с общим экономическим состоянием в стране.

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

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности Общества непрерывно продолжать деятельность.

Генеральный директор



Степанов М. Н.