

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТДМ ЛОГИСТИКА"

Юридический адрес организации: 117405, Москва г, Дорожная ул, дом № 60Б, этаж 6, офис 603.

Основные виды деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- ООО «Развитие Инвест» ИНН 7725531950/КПП 772501001 (90%)
- Михалев Олег Николаевич (10%)

Высшим органом управления Организации является Общее собрание участников. Каждый участник Общества имеет на Общем собрании участников Организации число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале.

Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является Генеральный директор. В 2024 году Организацией руководил:

Полозков Ярослав Игоревич (протокол № 4/2021 от 30.08.2021 г. сроком на 5 лет).

Конечными бенефициарными владельцами Организации являются граждане Российской Федерации: Морозов Вадим Александрович (ИНН 503603446588), который является участниками Организации ООО «Развитие Инвест».

Среднегодовая численность за 2024 – 7 чел., за 2023 – 7 чел.

Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

Лицензии: Нет

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 3 от 29.12.2023 г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ретроспективно (или без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022).

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2024 год организацией получена прибыль размере 13 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Организации,
- существенного обесценения активов не произошло.

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. Организация имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2024 года у Организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 404 тыс. руб., при этом на 31.12.2023 чистые активы имели также положительную величину в сумме 390 тыс. руб.

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководством Организации утвержден план по развитию его деятельности. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Организации выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена с учетом принципа непрерывности.

4. Показатели отчетности

4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Движение и наличие НМА, отраженных по строке 1110 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 1.1 и 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2024 год.

В составе НМА учитываются: исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

– Раздел 2.2 Табличных пояснений

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимается к

бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на отчетную дату, составляет 1 580 тыс. руб. Аренда является операционной.

4.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения отсутствуют у Организации в 2024 года. Информация раскрывается с учетом существенности

4.4. Аренда

Учет операций аренды для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018»), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по полученным в аренду основным средствам сформировано ППА, которое через амортизацию включается в расходы Организации.

Помещение общей площадью 55 м², расположенное по адресу 117405, Москва г, Дорожная ул, дом № 60Б, этаж 6, офис 603 (арендодатель – ООО "ПРОДПРОФИТ", по Договору аренды офисных помещений №38 от 01.02.2023, №23 от 01.01.2024, №260 от 01.12.2024)

По ОА:

- величина обязательства по аренде на 31.12.2024 составляет 2 812 933,57
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам 10%

4.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02).

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

4.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2023 год.

4.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Организации, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2023 год.

В организации на 31.12.2023 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2024 год не требуется.

Крупнейшими дебиторами Организации являются:

№	Дебитор	зadолженность на 31.12.2024*
1	ООО "Торговый дом Морозова"	508 957 666,10
2	NINGBO CHENGTONG INTERNATIONAL TRADE CO.,LTD	364 967 280,49
3	WENZHOU ROCKGRAND TRADE CO. LTD	108 159 878,85
4	GACIA ELECTRICAL APPLIANCE CO., LTD	99 084 004,62
5	GUANGDONG CMIC IMP AND EXP CO., LTD	69 553 374,92

*суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным

4.8. Денежные средства

В течение 2024 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2022, тыс. руб.
Касса	0	0	0
Р/с в банках	117 010,11	123 508,09	51 732,76
Валютные счета	5 994 098,23	18 984 396,35	8 181 886,47
Итого:	6 111 108,34	19 107 904,44	8 233 619,23

В течение 2024 года организация осуществляла расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

По состоянию на 31.12.2024 на остатках числятся денежные средства в иностранной валюте: 446 413,35CNY.

Курс китайского юаня (CNY) на отчетную дату 31.12.2024 составил 13,4272 руб.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

4.9. Капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Организации.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Уставный капитал	100 000,00	100 000,00	100 000,00

Уставный капитал Организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования.

В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

4.10. Займы и кредиты

Движение и наличие заемных средств Организации, отраженных по строках 1410 и 1510 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2023 год.

Кредиторами/займодавцами Организации являются:

№	Кредитор / займодавец	Валюта	сумма начисленных процентов за 2024	Период погашения	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
					основной долг	%	основной долг	%
1		руб.						
2		руб.						
Итого:								

4.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Движение и наличие кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 5.3 и 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Крупнейшими кредиторами Организации являются:

№	Кредитор	задолженность на 31.12.2024*
1	ИП Морозов Вадим Александрович	492 475 563,98
2	WENZHOU ROCKGRAND TRADE CO. LTD	407 074 893,82
3	GACIA ELECTRICAL APPLIANCE CO., LTD	275 248 168,47
4	MEGALEC TRADE DEVELOPMENT LIMITED	262 693 193,89
5	ООО "Торговый дом Морозова"	89 300 646,99

*суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам

4.12. Оценочные обязательства

В организации сформированы следующие оценочные обязательства:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	73 373,36	301 940,37	(117 718,34)	(0)	257 595,39
в том числе:	73 373,36	301 940,37	(117 718,34)	(0)	257 595,39
резерв по предстоящим отпускам					
Резерв на гарантийный ремонт	0	0	(0)	(0)	0
Резерв по заведомо убыточным договорам	0	0	(0)	(0)	0
Резерв на будущий демонтаж, утилизацию ОС	0	0	(0)	(0)	0

Движение и наличие оценочных обязательств Организации, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Организация формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.

В соответствии с принципом начисления оценочные обязательства на оплату отпусков создаются по мере того, как работник зарабатывает право на отпуск.

Оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется ежемесячно на первое число.

Размер оценочного обязательства формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода.

4.13. Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (агентские услуги), выручка от которой составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Продукция (работы, связанные с обслуживанием продукции – сервисное обслуживание, ремонт)	0	0
2	НИОКР	0	0
3	Товары с сертификацией (электротехническое оборудование)	0	0
4	Оказание производственных услуг	0	0
5	Прочие (Агентские услуги)	5 784 083,33	4 337 958,35
	Итого	5 784 083,33	4 337 958,35

4.14. Совместная деятельность

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.15. Затраты на производство (издержках обращения);

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Элементы затрат	2024г	2023г
материальные затраты;	0,00	2 000,00
затраты на оплату труда	3 088 503,24	1 943 632,76
отчисления на социальные нужды	765 672,28	532 635,33
амортизация	696 602,70	536 105,60
прочие затраты	936 971,19	873 941,30
Итого	5 487 749,41	3 888 314,99

БАНК	ИНН Банка	Обязательства за	Описание обязательства, по которому предоставлено пручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Кредитный договор	Дата кредитного договора	№ Договора поручительства	Дата Договора поручительства	Срок окончания	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2024
------	-----------	------------------	---	-------------------	--------------------------	---------------------------	------------------------------	----------------	----------------	-----------------------------------

4.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	За 2024 г.	За 2023 г.	Наименование расхода	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты к получению	280 299,20	134 891,65	Процентные расходы	177 562,23	196 573,44
Курсовые разницы	4 044,33	48 362,57	Курсовые разницы	3 548,48	72,80
Прочие доходы	0,00	850,00	Прочие расходы	0,00	760,00
			Расходы на услуги банка	351 090,77	346 321,55
Итого:	284 343,53	184 104,22	Итого:	532 201,48	543 727,79

4.17. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	14 467,35	52 854,29

4.18. Расчеты по налогу на прибыль

4.19.

Организация не применяет ПБУ 18/02, налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета и отражается в бухгалтерском учете проводкой:

Дебет 99 Кредит 68, субсчет "Расчеты по налогу на прибыль"

5. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены как прочие расходы или доходы по взаиморасчетам с комитентом.

6. Обеспечения и обязательства платежей

ПАО Банк ВТБ	7702070139	ООО "ТДМ"	по Договору об открытии в ои обков лкемой кредитной линии	05307МР	26.09.2022	05307МР-ДП1	26.09.2022	24.09.2027	500 000 000,00	500 000 000,00
ПАО Банк ВТБ	7702070139	ООО "ТДМ"	по Договору об открытии в ои обков лкемой кредитной линии	06075МР	28.09.2023	06075МР-ДП1	28.09.2023	26.09.2026	300 000 000,00	293 668 300,00
СОВКОМБАНК (ПАО)	4401116480	ООО "ТДМ"	по Кредитному договору	4437/Я-РКЛ/23	25.10.2023	4437/Я-ПЮ-4/23	25.10.2023	23.10.2029	300 000 000,00	230 120 000,00
СОВКОМБАНК (ПАО)	4401116480	ООО "ТДМ"	по Кредитному договору	4933/Я-РКЛ/23	11.12.2023	4933/Я-ПЮ-1/23	11.12.2023	10.12.2029	700 000 000,00	700 000 000,00
ПАО Сбербанк	7707083893	ООО "РЭМЭ"	по Генеральному соглашению об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам	240160040E	23.01.2024	ДПО4_240160040E	25.01.2024	23.01.2028	147 000 000,00	78 397 770,00
ПАО Сбербанк	7707083893	ООО "РЭМЭ ТМ"	по Договору об овердрафтном кредите	400K00U15	20.03.2024	ДПО2_400K00U15	22.03.2024	15.03.2028	130 000 000,00	127 264 730,00
СОВКОМБАНК (ПАО)	4401116480	ООО "ТДМ"	по Кредитному договору	1385/Я-ТКЛ/24	11.04.2024	1385/Я-ПЮ-1/24	11.04.2024	31.12.2029	615 000 000,00	615 000 000,00
ПАО Банк ВТБ	7702070139	ООО "ТДМ"	по Кредитному договору	СВЛ/000024-410498	05.07.2024	СВЛ/000024-410498-П04	25.07.2024	24.07.2026	500 000 000,00	500 000 000,00
ПАО Сбербанк	7707083893	ООО "РЭМЭ"	по Генеральному соглашению об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам	7М-JCY-6LL	19.09.2024	7М-JCY-6LL-П6	26.09.2024	22.09.2028	200 000 000,00	200 000 000,00
ПАО Сбербанк	7707083893	ООО "РЭМЭ ТМ"	по Договору об открытии в ои обков лкемой кредитной линии	7М-JCY-7AL	19.09.2024	7М-JCY-7AL-П6	26.09.2024	22.09.2028	115 700 000,00	115 700 000,00
ПАО Сбербанк	7707083893	ООО "РЭМЭ"	по Генеральному соглашению об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам	247390040E	12.12.2024	ДПО4_247390040E	12.12.2024	12.12.2028	147 000 000,00	68 545 540,00

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Движение и наличие обеспечения обязательств Организации, отраженных за бухгалтерским балансом, раскрыты в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Расшифровка выданных обязательств и платежей представлена в таблице выше:

7. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2024 году не получала.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

9. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

В отношении Организации не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Организации. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности имеется одно незавершенное на отчетную дату судебное разбирательство, в которых Организация выступает истцом, решение по которому могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, что позволяет руководству Организации не создавать резерв по условным обязательствам.

Текущие и закрытые судебные обязательства за 2024 год:

<i>Ответчик</i>	<i>Текущие дела</i>	<i>Закрытые дела</i>
Новороссийская таможня, г. Новороссийск Краснодарского края	Дело № А32-53619/2024	Дело № А32-44433/2023

12. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде не имеются.

13. Исправленная отчетность

Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились (кроме корректировок, связанных с изменениями в учетной политике 2024г.). Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

14. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа Генерального директора № 2И от 28.12.2024 была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, тыс. руб.
1	Морозов Вадим Александрович	РФ	Учредитель – Участник	01.03.2018	90 000-00

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами.

В 2024 году Организация не выплачивала связанным сторонам – участникам Организации дивиденды.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

	2023 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	301 265,74	480 000,00
<i>Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.</i>	301 265,74	480 000,00
<i>Прочие краткосрочные вознаграждения</i>	0	0
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
<i>вознаграждения по окончании трудовой деятельности</i>	0	0
<i>Вознаграждения по договорам добровольного страхования</i>	0	0
<i>Прочие долгосрочные вознаграждения</i>	0	0

16. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Организация осуществляет основную деятельность на территории России. В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Региональный риск оценивается, как низкий.

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

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

28 Марта 2025 года

М. П.



Полозков Ярослав Игоревич