

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» ЗА 2024 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП"
ОГРН 1217700394889 от 24 августа 2021 г., ИНН 7708398060 КПП 770801001

Налоговый орган: Инспекция ФНС России № 8 по г. Москве с 24 августа 2021 г.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» составила: за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества с 14.06.2023 осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Соколовым Михаилом Михайловичем.

Место нахождения: 129090, г. Москва, пер Большой Балканский, 20 стр. 1, эт 2 ком 21

Вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (код по ОКВЭД 46.19).

Статус организации: коммерческая, действующая.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ).

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

В 2024 году учредителем ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" внесен денежный вклад в имущество общества в сумме 2720 тыс.руб.

1.2. Учредители и аффилированные лица Общества:

№ п/п	Наименование	Величина доли	С какой даты
1.	ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" (г. Москва)	50% (5 тыс. руб.)	24.08.2021
2.	ООО "РК-МЕДИА" (г. Москва)	40% (4 тыс. руб.)	24.08.2021
3	ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД" (г. Москва)	10% (1 тыс. руб.)	24.08.2021

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 применяются с 2022 года. Способ перехода на

новые ФСБУ перспективно.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. НИОКР

НИОКР в отчетном периоде не имеется.

3.3. Основные средства

В наличии основных средств нет. В аренду ОС не сдавались.

В отчетном периоде Общество арендовало помещение под офис у АО «МОСДАЧТРЕСТ».

По состоянию на отчетную дату у Организации не имеется объектов основных средств, полученных /переданных по договору лизинга.

3.4. Запасы

Балансовая стоимость запасов товарно- материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2024	2023	Динамика +/-
Запасы	160	35	+125

тыс.руб.

В структуре запасов отсутствуют ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Денежные средства

Остатки денежных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г., находящихся на рублевых счетах, а также в кассе организации составляют 1.187 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В отчетном периоде активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

тыс.руб.			
Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Дебиторская задолженность	637	171	+466

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1857 тыс. руб., на всю сумму просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс.руб.			
Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Кредиторская задолженность	2536	1890	+646

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

3.10. Налоги и сборы

Организация оплачивала в отчетном периоде налоги и взносы с заработной платы, а также НДС.

3.11. Кредиты и займы

Кредиты от банков Организация не получала.

На балансе имеется долгосрочный займ, выданный учредителем в 2021 и 2022 году.

В 2024 году для финансирования текущей деятельности и обеспечения ликвидности были привлечены заемные средства от физического лица в размере 3 450 тыс. руб., полностью погашенные до 31.12.2024 года.

3.12. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2024 оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не сформировано.

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1857 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «ТД НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имели признаков обесценивания.

3.13. Информация по забалансовым счетам:

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в таблице, тыс. руб.

Наименование счета	Номер	Остаток на	Остаток на
	счета	31.12.2024	31.12.2023
Арендованные основные средства	1	102	102
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	2	532	532

3.14. Доходы

- Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Выручка	15125	2046	+13079

3.15. Расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Себестоимость продаж	(8569)	(1462)	+7107
Коммерческие расходы	(2639)	(419)	+2220
Управленческие расходы	(5476)	(2591)	+2885

3.16. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Прочие доходы	1995	2269	-274
Прочие расходы	(2172)	(2285)	-113

3.17. Отложенные налоги

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Отложенный налог на прибыль	783	414	+369

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

3.19. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО ГК НХП:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" (г. Москва)	129090, г. Москва, пер. Большой Балканский, д. 20 стр. 1, эт 2 ком 20	Учредитель 50% (5 тыс. руб.)	24.08.2021

2	ООО "РК-МЕДИА" (г. Москва)	123610, г. Москва, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 350АВ ком. 1.	Учредитель 40% (4 тыс. руб.)	24.08.2021
3	ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД" (г. Москва)	101000, г. Москва, проезд Лубянский, 27/1 стр. 1, эт 5 каб 80	Учредитель 10% (1 тыс. руб.)	24.08.2021

3.20. Прекращаемая деятельность

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с подготовленными планами Общество в будущем планирует улучшить результаты деятельности: получение чистой прибыли и увеличение величины чистых активов.

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

ООО «ТД РК-НХП» не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Несмотря на наличие чистого убытка в размере 953 тыс. руб. по итогам 2024 года, финансово-хозяйственная деятельность Общества характеризуется положительной динамикой. Выручка возросла с 2 046 тыс. руб. в 2023 году до 15 125 тыс. руб. в 2024 году. Убыток сократился более чем в 2 раза по сравнению с 2023 годом. Чистые активы увеличились на 1767 тыс.руб. Общество считает, что не смотря на отрицательное значение величины чистых активов, права кредиторов не нарушаются.

Убыток обусловлен:

- освоением нового направления — поставки товаров народных художественных промыслов (НХП) в рамках исполнения госконтрактов, основным покупателем выступал Фонд "Росконгресс";
- неритмичностью поступающих заказов;
- высокой себестоимостью поставляемой продукции;
- значительным уровнем административных расходов, связанным с организацией поставок и выполнением требований контрактов.

тыс.руб.			
Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1736)	(2442)	+706
Чистая прибыль (убыток)	(953)	(2028)	+1075

тыс.руб.			
Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Динамика +/-
Стоимость чистых активов	(2350)	(4117)	+1767

3.21. Реорганизация

Реорганизация не планируется.

3.22. События после отчетной даты

Общество продолжает осуществлять свою деятельность в условиях сохраняющейся макроэкономической и политической нестабильности, обусловленной действием международных санкций, колебаниями валютного курса, ростом инфляционного давления, снижением реальных доходов населения, а также изменениями в цепочках поставок и логистике. Кроме того, сохраняются риски, связанные с ограничениями в международной торговле, валютными колебаниями и возможным увеличением расходов на закупку материалов и комплектующих.

Тем не менее, несмотря на внешние факторы неопределенности, рынок продукции народных художественных промыслов остается востребованным, в том числе в рамках выполнения государственных контрактов, что позволяет Обществу продолжать операционную деятельность и реализовывать стратегию по освоению новых сегментов сбыта.

Общество расценивает указанные обстоятельства как некорректирующие события после отчетной даты, влияющие на общую экономическую среду, но не оказывающие непосредственного влияния на показатели, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2024 год. К настоящему моменту количественную оценку возможных последствий данных факторов с достаточной степенью уверенности произвести не представляется возможным.

Общество подтверждает отсутствие намерений по прекращению или существенному сокращению своей деятельности. Обязательства будут погашаться в обычном порядке, деятельность в обозримом будущем будет продолжена.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе своей хозяйственной деятельности Общество подвержено влиянию отраслевых, макроэкономических, правовых и иных внешних и внутренних факторов, способных оказать существенное воздействие на его финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества осуществляет постоянный контроль за управлением рисками и принимает меры по их минимизации с целью обеспечения устойчивости деятельности и сохранения платежеспособности. Основными для Общества являются следующие виды рисков:

1. Рыночный риск

Общество функционирует в условиях высокой неопределенности, связанной с нестабильностью макроэкономической обстановки в Российской Федерации, в том числе:

- замедлением темпов экономического роста,
- ростом инфляции,
- снижением реальных доходов населения,
- ограничением импорта отдельных видов сырья и комплектующих,
- волатильностью валютного курса.

Данные факторы могут повлиять как на покупательский спрос, так и на структуру затрат Общества. Вместе с тем, существенная часть деятельности Общества связана с выполнением государственных контрактов, в том числе для Фонда «Росконгресс», что обеспечивает определенный уровень стабильности в объемах реализации продукции.

2. Риск ликвидности

Риск ликвидности обусловлен необходимостью своевременного исполнения финансовых обязательств по расчетам с поставщиками, подрядчиками, заимодавцами и государственными органами. В 2024 году Общество обеспечивало текущую ликвидность за счет поступлений от операционной деятельности, привлеченного и своевременно погашенного займа, а также за счет дополнительного вклада учредителя. На текущий момент Общество обладает доступом

к необходимым источникам финансирования для обеспечения продолжения деятельности и своевременного исполнения обязательств.

3. Репутационный риск

Руководство Общества не фиксирует существенных факторов, которые могли бы негативно повлиять на число покупателей или привести к репутационным потерям. Общество строго соблюдает условия государственных контрактов, уделяя особое внимание качеству поставляемой продукции.

5. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

Общество продолжает работу по поиску новых сегментов сбыта продукции народных художественных промыслов, что позволит улучшить ритмичность заказов, оптимизировать себестоимость и добиться положительных финансовых результатов в последующих отчетных периодах.

Несмотря на убыток, достигнуты значительные позитивные изменения: кратное увеличение выручки, сокращение чистого убытка, стабилизация источников финансирования. В 2025 году Общество продолжит реализацию стратегии по развитию новых направлений сбыта продукции НХП и повышению эффективности деятельности.

Генеральный директор ООО «ТД РК-НХП»

Соколов М.М.

Дата 31.03.2025 г.