Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ЕВРОВЕТФАРМ»
за 2024 год

Содержание

1.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Информация об учредителях	3
1.3.	Сведения об уставном капитале	3
1.4.	Исполнительный орган Общества	3
1.5.	Представление ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.	Сведения об учетной политике	4
3.	Расшифровка и характеристика отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
3.1.	Основные средства	9
3.2.	Нематериальные активы	10
3.3.	Запасы	11
3.4.	Денежные средства	13
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
3.6.	Отложенные налоговые активы и Обязательства	14
3.7.	Прочие внеоборотные активы	14
3.8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	15
3.9.	Прочие оборотные активы	15
3.10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
3.11.	Дебиторская задолженность за 2024 год	15
3.12.	Кредиторская задолженность за 2024 год	17
3.13.	Прочие краткосрочные обязательства	19
3.14.	Расшифровка кредитного портфеля	19
3.15.	Уставный КАПИТАЛ И Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20
3.16.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	20
3.17.	Подход к представлению денежных потоков в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»	23
4.	Информация о связанных сторонах	23
5.	События после отчетной даты	24
6.	Информация о договорах аренды	24
7.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	24
8.	Информация о непрерывности деятельности	24
9.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	25

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОВЕТФАРМ» (далее - Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением Единственного учредителя от 18.01.2018.

Дата государственной регистрации Общества: 01 февраля 2018 год
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1187746103148.
ИНН/КПП: 7728396329 / 772801001.

Форма собственности: частная собственность.
Основной вид деятельности – 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Юридический адрес: 117420, г. Москва, ул. Намёткина, д.14, кор.2, эт.4, пом. I, ком.414.
Почтовый адрес: 119602, г. Москва, ул. Коштоянца, д. 20, корп. 2, оф. 1.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

- 2024 год - 29 человека
- 2023 год – 32 человек

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ

Участником Общества по состоянию на 31.12.2024 года является физическое лицо:

Ф.И.О. единственного участника	Доля в уставном капитале Общества
Бонашевский Александр Александрович	100%

1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 250 тысяч рублей. Уставный капитал сформирован и полностью оплачен денежными средствами.

1.4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Егоров Петр Николаевич.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Заместителем Генерального директора по экономике и финансам – Главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Генеральному директору.

Численность работников бухгалтерской службы на 31.12.2024 года - 4 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон о бухгалтерском учёте).

1.5. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С». В соответствии со статьей 10 Закона о бухгалтерском учёте, используются формы регистров бухгалтерского учета, установленные в компьютерной программе «1С». Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и одновременно, по требованию заинтересованных пользователей.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 29.12.2023 №507.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Нематериальные активы

Общество применяет с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способом перехода на ФСБУ Нематериальные активы Общество принимает альтернативный, при этом не пересчитываются сравнительные показатели за прошлые годы.

По состоянию на 1 января 2024 года в состав нематериальных активов (далее – НМА) включаются те активы, которые ранее не расценивались таковыми, и исключаются из состава НМА те активы, которые более не отвечают требованиям для признания НМА по новому стандарту. Исходя из требования рациональности (Р-126/2021-КпР), принимает решение не применять стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 тысяч рублей и менее. Стоимость таких активов списывается в расходы, и в целях обеспечения сохранности этих активов, общество организовывает надлежащий контроль за их движением, с использованием забалансовых счетов.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Для нематериальных активов Общества устанавливается способ оценки по первоначальной стоимости. Амортизация по НМА начисляется или прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект был введен в эксплуатацию либо выбыл. Начисление амортизации производится ежемесячно. Способ начисления амортизации – линейный.

Сроком полезного использования нематериальных активов считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды Обществу.

Проверка элементов амортизации, таких как срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации проводится в конце каждого отчетного года на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств с 01.01.2022 года осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средстве» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (далее ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- офисное оборудование;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- машины и оборудование (кроме офисного);

- транспортные средства;

- права пользования активами;

- другие виды основных средств.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Учет аренды

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии - с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений организация могла бы привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком договора аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее ПБУ19/02).

В качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить Обществу экономические выгоды, при условии наличия надлежащим образом оформленных документов и перехода к нему финансовых рисков, связанных с указанными вложениями (пункт 2 ПБУ 19/02). Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности. Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов (пункт 34 ПБУ 19/02).

Проценты по депозитным вкладам в кредитные организации учитываются в составе прочих доходов Общества. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (пункт 36 ПБУ 19/02).

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы - это активы, срок обращения по которым более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение относятся:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

-таможенные пошлины и сборы;

-невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;

-затраты по доставке товара до склада Общества.

Оценка запасов производится в рамках ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

На 31.12.2024 года в учете сформирован резерв под обесценение запасов в сумме 116,6 тыс. руб.

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Общество признает кредиторской задолженностью:

задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью:

задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Займы и кредиты полученные

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев и меньше после отчетной даты.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных каждым сотрудником дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Все остальные доходы являются прочими доходами. Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретение и продажей товаров, а также коммерческие расходы, Общество не выделяет управленческие расходы. При формировании расходов по обычным видам деятельности в аналитическом учете обеспечивается их группировка по следующим элементам (п.п. 4,8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- транспортные расходы
- арендные платежи
- командировки
- реклама

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, таких как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате и т.д. осуществляются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Учет курсовой разницы

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Динамика установленных курсов валют:

№ п/п	Наименование валюты	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024
1	Евро	75,6553	99,1919	106,1028
2	Доллар США	70,3375	89,6883	101,6797

Резервы Общества

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов Общества создает оценочные резервы, формируемые как разница между учетной и текущей рыночной стоимости этих активов. Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв на оплату отпусков;

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв под обесценение товарных запасов.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется интервальным методом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если у организации имеется уверенность о погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Резерв по сомнительному долгу создается по итогам инвентаризации на конец года. Сумма созданного резерва признается прочим расходом.

Корректировки в сторону уменьшения признаются прочими доходами, в сторону увеличения — прочими расходами. Неизрасходованный резерв на конец следующего года после создания резерва присоединяется к финансовым результатам отчетного периода и отражается в прочих доходах.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и принятой учетной политике в 2024 году в Обществе не было.

3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества, действующих в его структурных подразделениях в соответствии с внутренними документами Общества.

Наличие и движение основных средств за 2024 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 2024г.	11 534	(5 626)	12 954	(10 135)	7 717	(12 452)	-	-	-	14 353	(10 361)
	5210	за 2023г.	11 364	(2 750)	9 485	(9 315)	8 336	(11 212)	-	-	-	11 534	(5 626)
в том числе:													
Право пользования активом	5201	за 2024г.	9 485	(4 737)	10 510	(9 485)	7 600	(11 807)	-	-	-	10 510	(8 944)
	5211	за 2023г.	9 315	(2 210)	9 485	(9 315)	8 336	(10 863)	-	-	-	9 485	(4 737)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 098	(669)	112	-	-	(221)	-	-	-	1 210	(890)
	5212	за 2023г.	1 098	(445)	-	-	-	(224)	-	-	-	1 098	(669)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	951	(220)	2 217	(650)	117	(424)	-	-	-	2 518	(527)
	5213	за 2023г.	951	(95)	-	-	-	(125)	-	-	-	951	(220)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	-	-	115	-	-	-	-	-	-	115	-
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов за 2024 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	7 675	(53)	20	-	-	(1 227)	-	-	-	7 695	(1 280)
	5110	за 2023г.	275	(25)	-	-	-	(28)	-	-	-	7 675	(53)
в том числе:													
Интернет сайт	5101	за 2024г.	275	(53)	20	-	-	(27)	-	-	-	295	(80)
	5111	за 2023г.	275	(25)	-	-	-	(28)	-	-	-	275	(53)
Товарный знак	5102	за 2024г.	7400	-	-	-	-	(1 200)	-	-	-	7 400	(1 200)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 400	-

Нематериальные активы представлены:

- Интернет сайт Общества;

- Товарный знак «ЕВРОВЕТ», согласно лицензионному договору принят на учёт в межотчётный период – первоначальная стоимость 7 400 тысяч рублей.

3.3. ЗАПАСЫ

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии

Группа (вид) запасов	Способ оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии
Запасы	На основании пунктов 36 и 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы», при отпуске запасов в производство, товаров покупателю, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней взвешенной себестоимости.

Остатки запасов

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Запасы	230 817	119 645	192 174
в том числе:			
Материалы	3 996	223	11 237
Товары отгруженные	255	353	887
Товары	226 566	119 069	148 507
Готовая продукция	-	-	31 543

Движение запасов за 2024 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		Убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	119 852	(207)	119 645	2 388 515	(2 277 433)	207	(117)	X	230 934	(117)	230 817
	5420	за 2023г.	192 609	(435)	192 174	2 010 071	(2 082 827)	435	(207)	X	119 852	(207)	119 645
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	223	-	223	8 035	(4 261)	-	-	3 404	3 997	-	3 997
	5421	за 2023г.	11 237	-	11 237	31 496	(42 511)	-	-	38 140	223	-	223
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	31 543	-	31 543	41 167	(72 710)	-	-	42 336	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	119 276	(207)	119 069	1 126 797	(1 019 391)	207	(117)	366 070	226 682	(117)	226 565
	5423	за 2023г.	148 941	(435)	148 506	800 002	(829 667)	435	(207)	59 046	119 276	(207)	119 069
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	353	-	353	989 540	(989 638)	-	-	-	255	-	255
	5424	за 2023г.	887	-	887	881 373	(881 907)	-	-	-	353	-	353
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	37 946	(37 946)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	264 143	(264 143)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	218 086	(218 086)	-	-	-	-	-	-

Обществом создан *резерв под обесценение* в сумме превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, которая составляет 116,63 тыс. руб.

№ п/п	остаток на 31.12.2024, штук	фактическая себестоимость запаса на 31.12.2024.	чистая стоимость запаса	резерв под обесценение
1	580	100,18	69,60	-30,58
2	216	144,33	140,40	-3,93
3	1 860	2 686,12	2 604,00	-82,12
	ИТОГО	**2 930,63**	**2 814**	**116,63**

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на расчетных, валютных счетах и в кассе Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 9 945 тыс. рублей, на предыдущую отчётную дату 31.12.2023 года – 26 307 тыс. рублей

Расшифровка «Денежные средства и денежные эквиваленты»

№п/п	Вид счета	Код валюты	Наименование банка	Дата открытия счета	Остаток денежных средств	
					31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	Касса	643	Касса организации		323	873
2	Расчетный	643	АО «АЛЬФА-БАНК»	16.02.2018	937	10 148
3	Валютный	156	АО «АЛЬФА-БАНК»	16.08.2019	-	-
4	Транзитный	156	АО «АЛЬФА-БАНК»	16.08.2019	-	-
5	Валютный	840	АО «АЛЬФА-БАНК»	03.10.2020	-	-
6	Транзитный	840	АО «АЛЬФА-БАНК»	03.10.2020	-	-
7	Валютный	978	АО «АЛЬФА-БАНК»	09.12.2019	-	-
8	Транзитный	978	АО «АЛЬФА-БАНК»	09.12.2019	-	-
9	Расчетный	643	ПАО Сбербанк	31.05.2018	513	5 913
10	Валютный	356	ПАО Сбербанк	23.12.2024	-	-
11	Расчетный	643	АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	24.08.2021	239	4 915
12	Депозитный	643	АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	18.11.2022	-	-
13	Депозитный	643	АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	10.11.2022	-	-
14	Валютный	840	АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	07.04.2022	-	-
15	Транзитный	840	АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	07.04.2022	-	-
16	Валютный	978	АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	07.04.2022	-	-
17	Транзитный	978	АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	07.04.2022	-	-
18	Расчетный	643	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	25.05.2022	-	75
19	Валютный	840	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	25.05.2022	-	-
20	Транзитный	840	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	25.05.2022	-	-
21	Валютный	978	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	25.05.2022	-	-
22	Транзитный	978	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	25.05.2022	-	-
23	Расчетный	643	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022	120	172
24	Валютный	840	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022	-	-
25	Транзитный	840	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022	-	-
26	Валютный	978	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022	-	-
27	Транзитный	978	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022	-	-
28	Депозитный	643	АО «АЛЬФА-БАНК»	12.01.2023	-	-
29	Расчетный	643	ООО «Республиканский Кредитный Альянс»	28.04.2023	243	2 031
30	Расчетный	643	Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»	12.04.2023	-	-
31	Расчетный	643	ПАО РОСБАНК	07.07.2023	285	134
32	Расчетный	643	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	117	189
33	Валютный	978	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	7 168	1 857
34	Транзитный	978	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	-	-
35	Валютный	840	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	-	-
36	Транзитный	840	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	-	-
37	Валютный	156	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	-	-
38	Транзитный	156	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	-	-
				Итого	**9 945**	**26 307**

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.5.1 Долгосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Финансовые вложения	3 000	3 000	-
в том числе:			
Предоставленные займы	3 000	3 000	-

3.5.2 Краткосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	7 170	7 170
в том числе:			
Предоставленные займы	-	7 170	7 170

3.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.6.1 Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отложенные налоговые активы	3 701	2 539	2 762
в том числе:			
Кредиторская задолженность	3	-	-
Нематериальные активы	300	-	-
Расходы будущих периодов	335	116	-
Основные средства	39	16	-
Оценочные обязательства и резервы	2 538	1 364	1 193
Резервы сомнительных долгов	254	189	205
Товары	29	41	87
Арендные обязательства	203	806	1 277
Изменение законодательства	-	7	-

3.6.2. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отложенные налоговые обязательства	681	1 047	1 883
в том числе:			
Доходы будущих периодов	288	68	427
Основные средства	391	962	1 423
Проценты по обязательствам	2	17	33

3.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочими внеоборотными активами признаны расходы будущих периодов, срок обращения по которым более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Прочие внеоборотные активы	-	232	287
в том числе:			
Расходы будущих периодов (неисключительные права пользования)	-	232	287

3.8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

В бухгалтерском балансе отражены следующие виды НДС по приобретенным ценностям:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
НДС по приобретенным ценностям	12 984	12 245	24 061
в том числе:			
по приобретенным НМА	-	55	55
по приобретенным МПЗ	12 564	8 852	2 421
по приобретенным услугам	420	150	8
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	-	92	3 383
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	-	3 096	18 194

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Прочие оборотные активы	35	464	779
в том числе:			
НДС, начисленный по отгрузке	35	38	171
Расходы будущих периодов	-	426	608

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Оценочные обязательства	10 151	6 818	5 965
в том числе:			
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	8 782	5 892	5 158
Оценочные обязательства по страховым взносам	1 369	926	807

3.11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЗА 2024 ГОД

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность	332 025	230 768	154 265
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	81 447	6 612	7 052
Расчеты с покупателями и заказчиками	242 602	220 397	146 886
Расчеты по налогам и сборам	5 833	2 610	46
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	555	126	79
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	797	1 023	195
Расходы будущих периодов	791	-	-

Движение дебиторской задолженности за 2024 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	Резерв 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	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	231 716	(948)	236 554	51	(135 255)	(22)	(70)	-	-	-	333 043	(1 018)
	5530	за 2023г.	155 288	(1 023)	184 667	183	(108 422)	-	75	-	-	-	231 716	(948)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	221 345	(948)	156 574	-	(134 299)	-	(70)	-	-	-	243 619	(1 018)
	5531	за 2023г.	147 909	(1 023)	181 152	-	(107 716)	-	75	-	-	-	221 345	(948)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 612	-	74 878	-	(21)	(22)	-	-	-	-	81 447	-
	5532	за 2023г.	7 052	-	-	-	(440)	-	-	-	-	-	6 612	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 759	-	5 102	51	(935)	-	-	-	-	-	7 977	-
	5533	за 2023г.	327	-	3 515	183	(266)	-	-	-	-	-	3 759	-
Итого:	5500	за 2024г.	231 716	(948)	236 554	51	(135 255)	(22)	(70)	X	-	-	333 043	(1 018)
	5520	за 2023г.	155 288	(1 023)	184 667	183	(108 422)	-	75	X	-	-	231 716	(948)

На 31.12.2024 имеется просроченная дебиторская задолженность покупателей в размере 1 017,50 тыс. рублей. Указанная задолженность является сомнительной, сумма начисленного *резерва по сомнительным долгам* – 1 017,50 тыс. руб.

Справка-расчет резервов по сомнительным долгам за 2024 г

Сумма	Сумма сомнительной задолженности	Сумма сформированного резерва
ООО «ДОНСТАР»	175,00	175,00
ООО «Феникс Плюс»	772,50	772,50
ООО «Афины-Волга»	70,00	70,00
1 017,50	**1 017,50**	**1 017,50**

Дебиторская задолженность в балансе отражена с НДС. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 – 1 017,50 тыс. руб., на 31.12.2023 - 947,50 тыс. руб.

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЗА 2024 ГОД

В составе кредиторской задолженности отражено:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Кредиторская задолженность	221 824	252 078	293 664
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	200 833	237 307	281 809
Расчеты с покупателями и заказчиками	44	402	77
Расчеты по налогам и сборам	6 319	11 873	11 115
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 054	2 496	99
Расчеты с персоналом по оплате труда	10 575	-	561
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	3
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

Полученные авансы, отражены в бухгалтерском балансе без НДС.

Движение кредиторской задолженности за 2024 год

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заёмные средства	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	281 690	408 784	10 515	(154 852)	-	-	-	-	546 137
	5580	за 2023г.	318 934	147 534	4 349	(189 128)	-	-	-	-	281 690
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	237 307	98 375	-	(134 849)	-	-	-	-	200 833
	5581	за 2023г.	281 809	143 190	-	(187 692)	-	-	-	-	237 307
авансы полученные	5562	за 2024г.	402	44	-	(402)	-	-	-	-	44
	5582	за 2023г.	77	402	-	(77)	-	-	-	-	402
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 369	5 590	14	(9 601)	-	-	-	-	10 372
	5583	за 2023г.	11 214	3 922	8	(775)	-	-	-	-	14 369
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	29 612	294 200	10 501	(10 000)	-	-	-	-	324 313
	5585	за 2023г.	25 270	20	4 341	(20)	-	-	-	-	29 612
прочая	5566	за 2024г.	-	10 575	-	-	-	-	-	-	10 575
	5586	за 2023г.	564	-	-	(564)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	281 690	408 784	10 515	(154 852)	-	X	-	-	546 137
	5570	за 2023г.	318 934	147 534	4 349	(189 128)	-	X	-	-	281 690

3.13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные арендные обязательства Общества:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Прочие обязательства	805	3 942	6 220

Формирование арендных обязательств

Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам
370	2	
130	3	21
399	1	67
899	**6**	**88**

3.14. РАСШИФРОВКА КРЕДИТНОГО ПОРТФЕЛЯ

Информация о краткосрочных заёмных средствах представлена в таблице:

Реквизиты договора/соглашения	Сумма займа	Задолженность на 31.12.2023г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Дата погашения
Договор № 5 от 27.07.2022 года	1 000	7 205	2 660	28.02.2025
Договор № 8 от 29.07.2022 года	4 000	10 901	7 145	17.11.2025
Договор № 8 от 29.07.2022 года	9 500	11 506	13 993	28.02.2025
Договор № 9 от 19.11.2024 года	29 000	x	30 011	10.11.2025
Договор № 10 от 22.11.2024 года	28 000	x	28 949	19.11.2025
Договор № 11 от 22.11.2024 года	10 000	x	10 339	19.11.2025
Договор № 12 от 22.11.2024 года	12 000	x	12 407	19.11.2025
Договор № 15 от 22.11.2024 года	8 000	x	8 270	19.11.2025
Договор № 16 от 22.11.2024 года	12 500	x	12 923	19.11.2025
Договор № 17 от 05.12.2024 года	29 800	x	30 381	25.11.2025
Договор № 18 от 09.12.2024 года	29 500	x	30 050	28.11.2025
Договор № 19 от 11.12.2024 года	29 900	x	30 407	01.12.2025
Договор № 20 от 11.12.2024 года	25 500	x	25 932	01.12.2025
Договор № 21 от 17.12.2024 года	25 000	x	25 296	28.11.2025
Договор № 22 от 17.12.2024 года	23 000	x	23 273	31.10.2025
Договор № 23 от 17.12.2024 года	12 000	x	12 142	30.06.2025
Договор № 24 от 23.12.2024 года	20 000	x	20 136	31.10.2025
Итого:	**308 700**	**29 612**	**324 314**	

3.15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Всего капитал	45 139	122 404	72 810
в том числе:			
Уставный капитал	250	250	250
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	44 889	122 154	72 560

Формирование нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024

Остаток на 01.01.2024	Прибыль от текущей деятельности за 2023 год	Распределение прибыли на выплату дивидендов	Остаток на 31.12.2024
122 154	18 080	95 345	44 889

3.16. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.16.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров и продукции.
Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.
Все остальные доходы являются прочими доходами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2024	за Январь-Декабрь 2023
Выручка	1 323 026	1 196 643
в том числе:		
Оптовая торговля	1 323 005	1 074 498
Розничная торговля	21	
Продукция	-	122 177
Возвраты товаров, приобретенных в прошлых периодах	-	(32)

3.16.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости продаж по видам:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2024	за Январь-Декабрь 2023
Себестоимость продаж	(1 016 181)	(907 784)
в том числе:		
Оптовая торговля	(1 016 164)	(837 261)
Розничная торговля	(17)	
Продукция	-	(70 523)

3.16.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они

имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены коммерческие расходы за период:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2024	за Январь-Декабрь 2023
Коммерческие расходы	**(264 143)**	**(218 086)**
в том числе:		
Оплата труда	(154 915)	(120 419)
Транспортные расходы	(30 658)	(25 569)
Страховые взносы	(24 004)	(18 846)
Амортизация ОС, ППА и НМА	(13 680)	(10 863)
Аренда авто	(4 463)	(3 432)
Реклама	(14 090)	(9 757)
Роялти	-	(6 947)
Командировки	(7 082)	(5 045)
Паушальный взнос	-	(3 394)
Страхование	(2 123)	(2 038)
Справочно-консультационные, информационные услуги, юридические	(8 207)	(5 973)
Прочее	(4 921)	(4 703)
Товарный знак	-	(1 100)
Итоги:	**(264 143)**	**(218 086)**

3.16.4. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, являются прочими доходами. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляются на счете 91.02 «Прочие расходы».

В соответствии с Положением об Учетной Политике для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора № 179 от 27.12.2022 в форме 2 «Отчет о Финансовых результатах»

<u>отражаются свернуто:</u>

-доходы и расходы от продажи валюты

-создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам обязательств и резервов)

<u>отражаются развернуто:</u>

-курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности)

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой (по официальному курсу ЦБ РФ) соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего

отчетного периода.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы за период:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2024	за Январь-Декабрь 2023
Прочие доходы	15 001	18 687
в том числе:		
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	76
Штрафы, пени, неустойки к получению	52	183
Прочие операционные доходы	281	-
Курсовые разницы	3 881	5 791
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	7 365	12 271
Прочие внереализационные доходы	-	-
Излишки при инвентаризации	3 422	366

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы за период:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2024	за Январь-Декабрь 2023
Прочие расходы	(24 896)	(20 418)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(450)	(978)
Расходы, с ликвидацией основных средств	(827)	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(70)	-
Расходы на услуги банков	(855)	(738)
Прочие операционные расходы	-	(617)
Пени по налогам	(15)	(18)
Курсовые разницы	(3 185)	(2 797)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(12 115)	(11 456)
Прочие внереализационные расходы	(6 256)	(3 276)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(556)	(210)
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	(22)	-
Прочие косвенные расходы	(179)	(327)
Потери при покупке валюты	(366)	-

3.16.5. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом.

Информация о налоге на прибыль:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2024	за Январь-Декабрь 2023
Налог на прибыль	(5 306)	(13 688)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(6 230)	(14 294)
отложенный налог на прибыль	924	606
прочее	604	-

По строке 2460 «Прочее» отражен отложенный налог на прибыль рассчитанный в связи с изменением ставки

налога на прибыль.

3.16.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

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

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2024	за Январь-Декабрь 2023
Чистая прибыль (убыток)	18 080	51 118

3.17. ПОДХОД К ПРЕДСТАВЛЕНИЮ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Подход к представлению денежных потоков основывался на Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу 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».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- возвраты от поставщиков, осуществленные в пределах отчетного периода;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Для целей соблюдения требований п. 27 ПБУ 4/2009 и ПБУ 11/2008 выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций за 2024 год	Задолженность на 31.12.2024	Условия и сроки осуществления расчетов
Индивидуальный предприниматель Кузьминцев Александр Александрович	Оказание транспортно-экспедиционных услуг, сдача автомобиля в аренду	29 410	6 076	Перечисление денежных средств на расчетный счет

4.2. Вознаграждения акционеров и руководителей Общества

Дивиденды, выплаченные участникам Общества, составили:

- 2024 год – 95 345 тысяч рублей
- 2023 год – 1 494 тысяч рублей

Заработная плата управленческого персонала Общества составила:

- 2024 год – 56 126 тысяч рублей
- 2023 год – 44 294 тысяч рублей

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты 31.01.2025 заключено соглашение об изменении стоимости и уменьшены расходы на услуги по доставке на сумму 11,3 тыс. руб. с контрагентом СДЭК-ЮФО. Проведена корректировка поступления услуг.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ АРЕНДЫ

Информация о договорах аренды (субаренды) нежилых помещений на 31.12.2024 года:

Предмет договора	Контрагент	Договор
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Намёткина, дом №14, корп. 2, эт. 4, пом. I, комн. 414	ООО «Виартон»	договоры аренды: №969/К2 от 01.08.2023 № 73/К2 от 01.07.2024
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Коштоянца, д. 20, корп. 2, оф. 1	Индивидуальный предприниматель Бонашевский В.А.	договоры аренды: №47 от 30.06.2023 №49 от 01.04.2024
Складские помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 41А	ЗАО «Фирма «Продснаб 93»	договоры аренды: №054 от 01.08.2023 №061 от 01.03.2024

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ограничительные политические и экономические меры, введённые рядом стран в отношении Российской Федерации, негативно повлияли на экономическую ситуацию и условия ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Основным негативным фактором стал фактор волатильности национальной валюты.

Вторым фактором явились ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации.

Введены ограничения на открытие, ведение и осуществление операций с определёнными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях по ряду банков, вследствие чего Общество оперативно открыло счета в других банках для обеспечения своевременной оплаты поставщикам.

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества.

Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства.

Руководство Общества продолжает осуществлять деятельность и внимательно следит за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, нет.

Руководство Общества не имеет намерений или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности или в обращении за защитой от кредиторов.

По мнению руководства Общества, на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

Оснований для прекращения деятельности нет.

Генеральный директор /Егоров П.Н./

Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный бухгалтер /Дудкина С.А./

Дата подписания:
«25» апреля 2025 г.